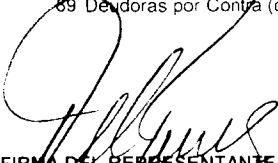
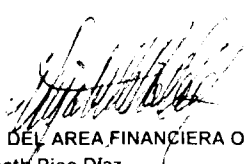
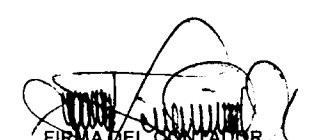


ANEXO N° 1
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
BALANCE GENERAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$	Código	PASIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	2.963.078.099	4.155.051.000		CORRIENTE (4)	1.671.964.516	1.632.570.000
11	Efectivo	2.044.627.815	1.357.173.000	21	Financieras	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
14	Deudores	918.450.284	2.797.878.000	24	Cuentas por pagar	1.485.815.062	1.632.570.000
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	77.377.984	0
19	Otros Activos	0	0	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0	0
				27	Pasivos estimados	0	0
				29	Otros pasivos	108.771.470	0
	NO CORRIENTE (2)	14.220.197.249	16.049.479.000		NO CORRIENTE (5)	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	0	0
14	Deudores	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	14.220.197.249	16.049.479.000	24	Cuentas por pagar	0	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	25	Obligaciones Laborales y de seguridad social	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0	0
19	Otros activos	0	0	27	Pasivos Estimados	0	0
				29	Otros Pasivos	0	0
					3 PATRIMONIO (7)	15.511.310.832	18.571.960.000
				31	Hacienda Pública	0	0
				32	Patrimonio Institucional	15.511.310.832	18.571.960.000
	TOTAL ACTIVO (3)	17.183.275.348	20.204.530.000		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	17.183.275.348	20.204.530.000
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0	0
82	Duedoras Fiscales	0	0	92	Acreedoras Fiscales	0	0
83	Deudoras de Control	0	0	93	Acreedoras de control	0	0
89	Deudoras por Contra (cr)	0	0	99	Acreedoras por Contra (db)	0	0
							
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA O CONTABLE			
NOMBRE: Consuelo Rodríguez Gil				NOMBRE: Elizabeth Pico Díaz			
							
				FIRMA DEL CONTADOR			
				NOMBRE: Jorge Pinilla cruz			
				T.P. No. 60575-T			

ANEXO N° 2
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
BALANCE DETALLADO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	2.963.078.099	4.155.051.000
	11 Efectivo	2.044.627.815	1.357.173.000
1105	Caja	75.000	0
1106	Cuenta única nacional	0	0
1107	Reservas internacionales	0	0
1109	Depositos en institutos financieros y cooperativas	0	0
1110	Bancos y corporaciones	2.044.552.815	1.357.173.000
1112	Administración de liquidez	0	0
1115	Fondos vendidos con compromiso de reventa	0	0
1116	Fondo de recuperación de la inversión de servicios públicos domiciliarios	0	0
1117	Fondo de solidaridad y redistribución del ingreso para servicios públicos domiciliarios	0	0
1120	Fondos en tránsito	0	0
1125	Fondos especiales	0	0
1130	Fondos pensionales	0	0
	13 Rentas por cobrar	0	0
1305	Vigencia actual	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0
1380	Provisión para rentas por cobrar (cr)	0	0
	14 Deudores	918.450.284	2.797.878.000
1401	Ingresos no tributarios	0	0
1402	Aportes y cotizaciones	0	0
1403	Rentas parafiscales	0	0
1404	Fondos especiales	0	0
1406	Venta de bienes	0	0
1407	Prestación de servicios	0	0
1408	Servicios públicos	0	0
1409	Servicios de salud	0	0
1410	Aportes por cobrar a entidades afiliadas	0	0
1411	Administración del sistema de seguridad social en salud	0	0
1413	Transferencias por cobrar	918.450.284	2.797.878.000
1415	Prestamos concedidos	0	0
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0
1417	Administración del sistema de seguridad social en pensiones	0	0
1418	Administración del sistema de seguridad social en riesgos profesionales	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	0	0
1422	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0
1425	Depósitos entregados	0	0
1427	Derechos de recompra de deudores	0	0
1428	Fondo de garantías fogafin	0	0
1429	Fondo de garantías fogacoop	0	0
1470	Otros deudores	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	0	0
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensionales	0	0
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0
	NO CORRIENTE (2)	14.220.197.249	16.049.479.000
1310	Vigencia anterior	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0
1380	Provisión para rentas por cobrar (cr)	0	0
	16 Propiedades, planta y equipo	14.220.197.249	16.049.479.000
1605	Terrenos	0	0
1610	Semovientes	0	0
1615	Construcciones en curso	13.726.488.000	13.726.488.000
1620	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0

ANEXO N° 2
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
BALANCE DETALLADO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0
1635 Bienes muebles en bodega	298 614 681	27 944 000
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0
1640 Edificaciones	0	0
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0
1655 Maquinaria y equipo	204 550 466	1 762 783 000
1660 Equipo médico y científico	0	0
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	659 143 090	640 619 000
1670 Equipos de comunicación y computación	202 332 640	81 597 000
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	9 000 000	9 000 000
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8 035 349	0
1685 Depreciación acumulada (cr)	887 966 976	198 952 000
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0
1690 Depreciación diferida	0	0
1695 Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (cr)	0	0
TOTAL ACTIVO (3)	17.183.275.348	20.204.530.000
PASIVO		
CORRIENTE (4)	1.671.964.516	1.632.570.000
24 Cuentas por pagar	1.485.815.062	1.632.570.000
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1 482 864 194	1 632 570 000
2403 Transferencias	0	0
2406 Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0
2415 Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
2425 Acreedores	2 950 868	0
2430 Subsidios asignados	0	0
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0
2437 Retención de impuesto de industria y comercio por pagar - ica	0	0
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0
2450 Avances y anticipos recibidos	0	0
2455 Depósitos recibidos de terceros	0	0
2460 Créditos judiciales	0	0
2465 Premios por pagar	0	0
2470 Administración del sistema de seguridad social integral	0	0
2475 Fondo de solidaridad y garantía en salud	0	0
2490 Otras cuentas por pagar	0	0
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	77.377.984	0
2505 Salarios y prestaciones sociales	77 377 984	0
2510 Pensiones por pagar	0	0
2550 Seguridad social en salud	0	0
2560 Seguridad social en riesgos profesionales	0	0
2570 Seguridad social en pensiones	0	0
27 Otros pasivos	0	0
2715 Provision para Prestaciones Sociales	0	0
29 Otros pasivos	108.771.470	0
2905 Recaudos a favor de terceros	108 771 470	0
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0
2915 Créditos difendos	0	0
2921 Operaciones fondo de garantías - fogafin	0	0
2922 Operaciones fondo de garantías - fogacoop	0	0
2996 Obligaciones en investigación administrativa	0	0
NO CORRIENTE (5)	0	0

ANEXO N° 2
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
BALANCE DETALLADO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

26 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
2625 Bonos pensionales	0	0
2630 Títulos emitidos	0	0
PATRIMONIO (7)		
32 Patrimonio institucional	15.511.310.832	18.571.960.000
3205 Capital autorizado y pagado	0	0
3206 Capital parafiscal	0	0
3208 Capital fiscal	0	0
3210 Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0	0
3215 Reservas	0	0
3220 Dividendos y participaciones decretados	0	0
3225 Resultados de ejercicios anteriores	1.210.662.880	1.259.626.000
3226 Resultado de ejercicios anteriores - banco de la república	0	0
3227 Resultado de ejercicios anteriores - fondos de garantía	0	0
3230 Resultados del ejercicio	256.139.360	1.395.512.000
3231 Resultados del ejercicio - banco de la república	0	0
3232 Resultados del ejercicio - fondos de garantía	0	0
3235 Superávit por donación	12.002.000	12.002.000
3237 Superávit por formación de intangibles	0	0
3240 Superávit por valorización	0	0
3242 Superávit banco central	0	0
3243 Superávit por el método de participación patrimonial	0	0
3245 Revalorización del patrimonio	0	0
3250 Ajustes por inflación	0	0
3255 Patrimonio institucional incorporado	14.787.065.431	15.970.364.000
3258 Efecto del Saneamiento Contable	133.408.137	133.408.000
3270 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-887.966.976	-198.952.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	17.183.275.348	20.204.530.000

0


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Consuelo Rodríguez Gil

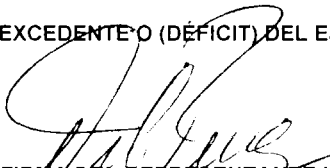

FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: Elizabeth Rico Díaz

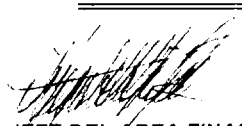

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Jorge Pinilla Cruz
T.P. No. 60575-T

196

ANEXO N° 3
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	6.337.820.719	4.863.165.000
41	Ingresos Fiscales	0	0
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	0	0
44	Transferencias	6.337.820.719	4.863.165.000
45	Recursos de Fondos de las entidades administradoras de pensiones	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales	0	0
	COSTO DE VENTAS (2)	0	0
62	Costo de Ventas de bienes	0	0
63	Costo de Ventas de servicios	0	0
64	Costos de operación de servicios	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	6.247.349.566	3.618.642.000
51	De administración	2.041.139.684	1.732.881.000
52	De operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	0	0
54	Transferencias	0	0
55	Gasto público social	4.206.209.882	1.885.761.000
56	Gasto de inversión social	0	0
57	Operaciones interinstitucionales (Giradas)	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	90.471.153	1.244.523.000
	OTROS INGRESOS (5)	165.676.752	148.012.000
48	Otros ingresos	165.676.752	148.012.000
	OTROS GASTOS (7)	8.545	-2.977.000
58	Otros gastos	8.545	-2.977.000
	EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	256.139.360	1.395.512.000
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	0	0
49	Ajustes por inflación	0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	256.139.360	1.395.512.000


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Consuelo Rodríguez Gil


FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: Elizabeth Pico Díaz


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Jorge Pinilla Cruz
T.P. No. 60575 - T

ANEXO N° 4
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	6.337.820.719	4.863.165.000
	44 TRANSFERENCIAS	6.337.820.719	4.863.165.000
4403	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	0	0
4404	CORRIENTES DE LAS EMPRESAS	0	0
4407	SITUADO FISCAL	0	0
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0
4411	DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	0	0
4412	DE CAPITAL DE LAS EMPRESAS	0	0
4421	DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.337.820.719	4.863.165.000
	GASTOS OPERACIONALES (3)	6.247.349.566	3.618.642.000
	51 ADMINISTRACIÓN	2.041.139.684	1.732.881.000
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.546.356.972	1.346.706.000
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.285.247	26.241.000
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	246.852.766	211.717.000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	49.580.700	47.139.000
5111	GENERALES	159.990.336	84.664.000
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18.073.663	16.414.000
	52 OPERACIÓN	0	0
5211	GENERALES	0	0
	55 GASTO SOCIAL	4.206.209.882	1.885.761.000
5501	EDUCACION	0	0
5502	SALUD	0	0
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACION Y DEPORTE	4.206.209.882	1.885.761.000
5506	CULTURA	0	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
	57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE CON SITUACIÓN DE FONDOS	0	0
5722	OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS	0	0
5725	OPERACIONES DE TRASPASO DE BIENES Y DERECHOS	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	90.471.153	1.244.523.000
	48 OTROS INGRESOS	165.676.752	148.012.000
4805	FINANCIEROS	107.387.184	30.565.000
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0

ANEXO N° 4
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	59.772.551	145.948.000
4810 EXTRAORDINARIOS	2.191.806	1.619.000
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.674.789	-30.120.000

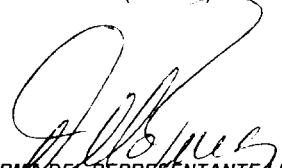
58 OTROS GASTOS	8.545	-2.977.000
5801 INTERESES	0	0
5802 COMISIONES	0	0
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
5805 FINANCIEROS	0	0
5806 PÉRDIDA POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0
5810 EXTRAORDINARIOS	8.545	5.000
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-2.982.000
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0

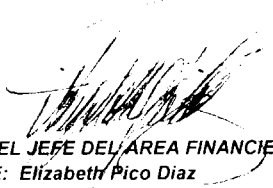
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	256.139.360	1.395.512.000
--	--------------------	----------------------

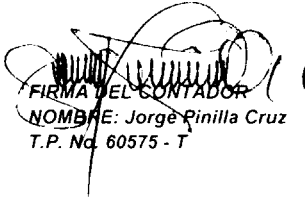
EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)	0	0
4905 Corrección Monetaria	0	0

PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)	0	0
--	----------	----------

EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	256.139.360	1.395.512.000
---	--------------------	----------------------


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Consuelo Rodríguez Gil

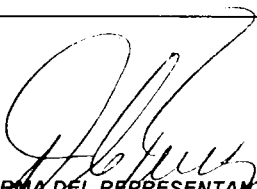

FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: Elizabeth Pico Díaz


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Jorge Pinilla Cruz
T.P. No. 60575 - T

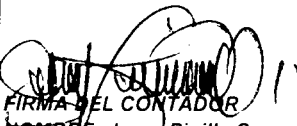
ANEXO N° 5
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACION DE BUCARAMANGA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(1)	18.571.960.000
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y DICIEMBRE 31 2017	(2)	-3.060.649.168
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(3)	<u>15.511.310.832</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS	(4)	<u>-1.183.298.432</u>
DISMINUCIONES	(5)	<u>-1.877.350.736</u>
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	<u>12.002.000</u>


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Consuelo Rodríguez Gil


FIRMA DEL JEFE DEL AREA FCRA. O C.
NOMBRE: Elizabeth Pico Hernández


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Jorge Pinilla Cruz
T.P. No. 60575-T

180

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga GENERAL 01-10-2017 al 31-12-2017 NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL				
225668001		11012	2017	CGN2005_003 NG_NOTAS_D E_CARACTER GENERAL
N1		Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal	N/A	
N1.1	ESTRUCTURA ÓRGANICA	El Instituto de La Juventud el Deporte y la Recreación de Bucaramanga, INDERBU, es una entidad pública del orden municipal, creada mediante acuerdo No 104 de 1.995 del Concejo de Bucaramanga y reglamentado mediante decreto No. 0281 de mayo 8 de 1.996 expedido por la Alcaldía de Bucaramanga. De conformidad con el mencionado decreto el INDERBU tiene entre otros los siguientes objetivos: Buscar la integración de la educación y las actividades físicas, deportivas y recreativas en el municipio. Fomentar, proteger y apoyar todas las manifestaciones de asociación deportiva. Fomentar y ejecutar programas especiales para la educación física, deporte y recreación de las personas con discapacidades físicas, psíquicas, sensoriales, de la tercera edad y de los sectores más necesitados del municipio. Fomentar la creación de los espacios que faciliten la actividad física, el deporte y la recreación como hábito de salud y mejoramiento de la calidad de vida y el bienestar social especialmente en los sectores más Necesitados. Difundir el conocimiento y la enseñanza del deporte y la recreación. Planificar y programar con los equipamientos necesarios, procurando su óptima utilización y uso de los equipos y materiales destinados a la práctica del deporte y la recreación y dar el mantenimiento y adecuación a que haya lugar. Contribuir al desarrollo de la educación familiar, escolar y extraescolar de la niñez y la juventud para que utilicen el tiempo libre, el deporte y la recreación como elementos fundamentales en su proceso de formación integral tanto en lo personal, como en lo comunitario.	N/A	
N1.2	RÉGIMEN JURÍDICO	Para el proceso de identificación, registro y preparación de los estados financieros del INDERBU, se aplicó el marco conceptual y el catálogo general de cuentas que para tal fin estableció la Dirección General de la Contabilidad Pública. El INDERBU utiliza los métodos y el sistema establecido por la Contaduría General de la Nación, en lo relacionado con las provisiones, agotamiento, amortizaciones y depreciaciones. Durante el año contable de 2017 se trabajó de manera integrada con las secciones de Presupuesto y Tesorería, consolidando las cuentas por pagar y los gastos de acuerdo a la ejecución presupuestal y el plan.	N/A	
N2	POLÍTICAS CONTABLES	Políticas y prácticas contables	N/A	
N2.1	APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	La entidad aplica las normas y procedimientos exigidos por la CGN	N/A	
N2.2	APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS	Desde su origen se aplica el catálogo general de contabilidad pública	N/A	
N2.3	APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	Las normas de valuación de activos y pasivos se aplican de acuerdo a las establecidas por la Contaduría General de la Nación	N/A	
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y/O DOCUMENTOS SOPORTE	Los documentos soportes se encuentran debidamente custodiados y guardados disponibles para cualquier consulta de los entes de control y se proyecta la digitalización de la información documental.	N/A	
N3	INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	Se consolidó la información contable de acuerdo a los parámetros establecidos y a lo ordenado en el PGCP	N/A	
N4	LIMITACIONES	Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y fiabilidad de las cifras	N/A	
N4.1	LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO	Limitaciones de orden administrativo, al finalizar la vigencia 2017 se adquirió un sistema de inventarios el cual entrara en aplicación en la vigencia 2018, mas sin embargo se aplica depreciación de forma individual a cada bien, determinándose valor de depreciación de cada uno de los bienes	N/A	
N4.2	ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	Se ha logrado mejorar los procesos contables, administrativos y financieros consolidando de manera íntegra cada uno de ellos, usando la herramienta del software contable	N/A	
N5	EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	Efectos y cambios significativos en la información contable	N/A	
N5.1	CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	No hubo cambios en la aplicación de métodos y/o procedimientos durante la vigencia fiscal.	N/A	
N5.2	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se efectuaron ajustes tanto en ingresos como en gastos de vigencias anteriores los cuales se ven reflejados en el balance general a diciembre 31 de 2017	N/A	

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga GENERAL 01-10-2017 al 31-12-2017 NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL				
225668001		11012	2017	CGN2005_003 NG_NOTAS_D E_CARACTER _GENERAL
N5.3	DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	Se concilió y ajustó el valor contable con el presentado en el inventario final a diciembre 31 de 2017.	N/A	
N5.4	OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	Se presentó un cambio significativo en el patrimonio, al efectuarse un retiro de propiedad planta y equipo por el ajuste al inventario con el retiro de contabilidad de la silletería del coliseo bicentenario ya que esta esta incorporada al valor del escenario, la disminución por este concepto fue de \$1.488.642.210,00, al igual se recalculó la depreciación de la propiedad planta y equipo generando una mayor valor de depreciación por \$689.015.513,00, así mismo se disminuyó el patrimonio por efecto del retiro de cuentas por cobrar a la alcaldía de Bucaramanga de la vigencia fiscal de 2015 y 2016 por valor de \$1.444.473.853,00, cuentas por cobrar que no fueron canceladas a efectos de amortizar el déficit fiscal presentado a la vigencia fiscal de 2015.	N/A	
N5.5	POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	No hubo procesos de liquidación, fusión y escisión	N/A	


 JORGE PINILLA CRUZ
 Contador Público
 T.P. 60575 - T

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga

ENTES DESCENTRALIZADOS

01-01-2017 al 31-12-2017

INFORMACION CONTABLE PUBLICA

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

S	225668001	NOMBRE	11012	2017	CGN2005_003NE NOTAS_DE_CA RACTER_ESPEC IFICO
D	1 1 05.01	CAJA GENERAL	1	El saldo correspondiente al saldo disponible a a 31 de diciembre de 2017	75.000
D	1 1 10.05	CUENTA CORRIENTE	1	El saldo correspondiente a las cuentas corrientes aperturadas en las diferentes instituciones bancarias de la ciudad, las cuales se encuentran conciliadas en su totalidad a a 31 de diciembre de 2017.	637.726.570
D	1 1 10.06	CUENTA DE AHORRO	1	El saldo correspondiente a las cuentas de ahorros aperturadas en las diferentes instituciones bancarias, las cuales se encuentra conciliadas a en su totalidad a 31 de diciembre de 2017.	1.406.826.244
D	1 4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	1	Corresponde a las cuentas por cobrar al municipio de Bucaramanga por valor de Seiscientos Cuatro Millones Setecientos Cuarenta y Tres Mil Cuatrocientos Noventa Pesos Mcte. (\$604.743.490.00); de los cuales Treinta y Tres Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Trescientos Pecho Mcte. (\$33.192.300.00), corresponden a cuentas por cobrar de vigencias anteriores a 2017 y Quinientos Setenta y Un Millones Quinientos Cincuenta y Un Mil Ciento Noventa Pesos Mcte. (\$571.551.190.00), son de la vigencia 2017; Instituto Departamental de Recreación y Deportes de Santander por valor de Doscientos Ochenta y Siete Millones Quinientos Cincuenta y Seis Mil Trescientos Cuarenta y Seis Pesos Mcte. (\$287.556.346.00), valor adeudado de la vigencia 2016 - 2017 y Coldeportes por valor de Veintiseis Millones Cientocincuenta Mil Cuatrocientos Cuarenta y Ocho Pesos Mcte. (\$26.150.448.00), valor adeudado de la vigencia 2017.	918.450.284
D	1 6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	1	Valor que representa el costo de la edificación del Coliseo Bicentenario, a diciembre 31 de 2017, a efectos de la aplicación de las NIC-CSP y acorde a respuesta pendiente de recibir de la Dirección de Espacio Público, este valor deberá ser reclasificado o eliminado del balance general.	13.726.488.000
D	1 6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	1	El saldo reflejado en el balance general representa a diciembre 31 de 2017, el valor del inventario final de los muebles, enseres y equipo de oficina que se encuentran en servicio en las diferentes dependencias de la entidad	298.614.680
D	1 6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	1	El saldo reflejado en el balance general representa a diciembre 31 de 2017, el valor del inventario final del equipo de recreación y deporte que se encuentran al servicio y disposición para ser utilizado en cada unas de las actividades operativas que realiza el Inderbu en cumplimiento de su objeto social	99.211.288
D	1 6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1	El saldo reflejado en el balance general representa a diciembre 31 de 2017, el valor del inventario final de otra maquinaria y equipo que se encuentran al servicio y disposición para ser utilizado en cada unas de las actividades operativas que realiza el Inderbu en cumplimiento de su objeto social	105.339.179
D	1 6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	1	El saldo reflejado en el balance general a diciembre 31 de 2017, representa valor del inventario final de los muebles y enseres, que se encuentran en servicio en las dependencias del Inderbu.	393.002.563
D	1 6.65.02	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	1	El saldo reflejado en el balance general a diciembre 31 de 2017, representa valor del inventario final del equipo y maquinaria de oficina, que se encuentran en servicio en las dependencias del Inderbu	209.036.747
D	1 6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	El saldo reflejado en el balance general a diciembre 31 de 2017, representa valor del inventario final de otros muebles, enseres y equipo de oficina, que se encuentran en servicio en las dependencias del Inderbu.	57.103.779
D	1 6.70.01	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	Valor que representa el inventario final a diciembre 31 de 2017 del equipo de comunicación y computación en servicio en las dependencias del Inderbu.	100.482.507
D	1 6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	1	Valor que representa el inventario final a diciembre 31 de 2017, del equipo de computación en servicio en las dependencias del Inderbu.	101.850.132
D	1 6.75.02	TERRESTRE	1	Valor que representa el costo del automóvil propiedad del Inderbu.	9.000.000
D	1 6.80.90	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	1	Valor que representa el inventario final a diciembre 31 de 2017, de equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria. Existentes en Inderbu	8.035.349

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga					
ENTES DESCENTRALIZADOS					
01-01-2017 al 31-12-2017					
INFORMACION CONTABLE PUBLICA					
D	1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	1	Representa el valor de la depreciación de la maquinaria y equipo a diciembre de 2017, depreciación que se ha venido efectuando de manera global, utilizando el método de línea recta.	(167.288.723)
D	1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	Representa el valor de la depreciación de los muebles, enseres y equipo de oficina a diciembre de 2017, depreciación que se ha venido efectuando en de manera global, utilizando el método de línea recta	(518.752.364)
D	1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	Representa el valor de la depreciación de los equipos de comunicación y computación, a diciembre de 2017, depreciación que se ha venido efectuando en de manera global, utilizando el método de línea recta	(184.890.540)
D	1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1	Representa el valor de la depreciación de los equipos de transporte, tracción y elevación, a diciembre de 2017, depreciación que se ha venido efectuando en de manera global, utilizando el método de línea recta.	(9.000.000)
D	1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1	Representa el valor de la depreciación de los equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, a diciembre de 2017, depreciación que se ha venido efectuando en de manera global, utilizando el método de línea recta	(8.035.349)
D	2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	1	Corresponde a las cuentas por pagar a los directos acreedores que han suministrado bienes o servicios a la entidad. Sesenta y Dos Millones Doscientos Treinta y Siete Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos Mcte. (\$62.237.548,00), corresponde a cuentas por pagar anteriores a la vigencia 2016, Noventa y Ocho Millones Seiscientos Cincuenta Mil Seiscientos Diez y Seis Pesos Mcte. (\$98.650.616,00), corresponde a cuentas por pagar de la vigencia 2016 y Mil Trescientos Veintiun Millones Novecientos Setenta y Seis Mil Veintinueve Pesos con Ochenta y Tres Centavos Mcte. (\$1.321.976.029,83) corresponden a cuentas por compromisos de la vigencia 2017	1.482.864.194
D	2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	1	Corresponde a las cuentas por pagar a los directos acreedores que han suministrado o servicios a la entidad, corresponden a cuentas por compromisos de la vigencia 2017	2.950.868
D	2.5.05.02	CESANTIAS	1	Corresponde a las cesantías pendientes de cancelar a funcionario que cumple su tiempo de servicio en la entidad.	1.117.833
D	2.5.05.06	PRIMA DE VACACIONES	1	Corresponde a la prima de vacaciones causadas a diciembre 31 de 2017, de cada uno de los funcionarios de la entidad.	28.743.821
D	2.5.05.12	BONIFICACIONES	1	Corresponde a la bonificación de educación y de servicios prestados causadas a diciembre 31 de 2017, de cada uno de los funcionarios de la entidad.	24.124.172
D	2.5.05.90	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1	Corresponde a la liquidación de funcionario que a diciembre 31 de 2017 culminó sus servicios en la entidad.	23.392.158
D	2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1	Corresponde a valores consignados por la corporación para la innovación, investigación y el desarrollo por valor de (\$64.386.270,00) y una consignación de la alcaldía de Bucaramanga que no se identificó por valor de (\$24.383.200,00).	108.771.470
D	3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	1	Representa el valor de las utilidades acumuladas que ha tenido el Inderbu en el transcurso de su existencia.	1.530.756.223
D	3.2.25.02	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	1	Valor que representa el valor de las pérdidas acumuladas que ha tenido el Inderbu en el transcurso de su existencia.	(320.093.343)
D	3.2.35.02	EN ESPECIE	1	Donaciones en especie recibidas de empresas privadas	12.002.000
D	3.2.55.25	BIENES	1	Representa el valor de propiedad planta y equipo que según inventario final a diciembre 31 de 2017, no se había incorporado al balance general del Inderbu.	1.060.577.101
D	3.2.55.30	BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR	1	Valor que representa el costo de la edificación del Coliseo Bicentenario, a diciembre 31 de 2017, a efectos de la aplicación de las rif. csp, este valor deberá ser reclasificado o eliminado del balance general.	13.726.488.330
D	3.2.58.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1	Valor que representa la propiedad planta y equipo registrada a a diciembre 31 de 2017.	133.408.137
D	3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1	Representa la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo depreciación que se viene aplicando en forma global, utilizando el método de línea recta.	(887.966.976)
D	4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1	Representa los Ingresos recibidos durante la vigencia por concepto de los giros que hace la alcaldía de Bucaramanga por recursos propios para inversión, recursos de ley 715 para inversión y por Ley 181	3.171.341.334
D	4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1	Representa los Ingresos recibidos durante la vigencia por concepto de los giros que hace la alcaldía de Bucaramanga por recursos propios para funcionamiento.	2.126.501.688

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga

ENTES DESCENTRALIZADOS

01-01-2017 al 31-12-2017

INFORMACION CONTABLE PUBLICA

D	4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1	Representa los Ingresos recibidos durante la vigencia por concepto de los giros de Indersantander por la ejecución de proyectos financiados con recursos del Iva de la Telefonía Móvil regular y la ley 1289 convenios con el municipio y por los giros convenios con Coldeportes	1 039 977 697
D	4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	Valor que representa los ingresos recibidos por el rendimiento financiero generado en las diferentes cuentas bancarias que el Inderbu tiene abiertas en las entidades financieras de la ciudad	107 387 184
D	4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	1	Representa los valores recibidos por el arrendamiento de los diferentes escenarios que tiene a su cargo el Inderbu	53 705 121
D	4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1	Representa los ingresos recibidos por convenios inscripciones de clubes entre otros	6 067 430
D	4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1	Ingresos recibidos por diferencias en pesos, mayores valores de gastos causados y no pagados entre otros	2 191 806
D	4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	1	Representa la devolución de ingresos de vigencias anteriores que fueron devueltos por sobrante en liquidación de convenios	(3 674 789)
D	5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	968 631 476
D	5.1.01.09	HONORARIOS	1	Valor que representa los gastos generados pago de honorarios asesores en las diferentes áreas de la administración	150 400 000
D	5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	64 008 990
D	5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	91 993 796
D	5.1.01.17	VACACIONES	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	365 870
D	5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	8 175 954
D	5.1.01.19	BONIFICACIONES	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	27 893 448
D	5.1.01.24	CESANTÍAS	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	99 507 018
D	5.1.01.25	INTERESES A LAS CESANTIAS	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	11 079 706
D	5.1.01.30	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1	Representa el valor cancelado en bienestar social a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	20 456 100
D	5.1.01.50	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	21 352 302
D	5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	82 492 312
D	5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	20 285 247
D	5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	39 608 700
D	5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	83 076 957
D	5.1.03.04	APORTES SINDICALES	1	Representa el valor cancelado a los sindicatos que afiliados los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	2 950 868
D	5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	4 796 600
D	5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	83 661 429
D	5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	32 758 212
D	5.1.04.01	APORTES AL ICBF	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	29 731 600
D	5.1.04.02	APORTES AL SENA	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	7 397 500
D	5.1.04.03	APORTES ESAP	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	4 152 300
D	5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	1	Representa el valor cancelado a los empleados de la planta de personal vigente a diciembre 31 de 2017	8 299 300
D	5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1	Valor que representa los gastos generados pago de honorarios asesores en las diferentes áreas de la administración	66 673 333
D	5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1	Valor que representa los materiales y suministros adquiridos por el Inderbu para suplir necesidades administrativas en la prestación del servicio	912 800

Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga ENTES DESCENTRALIZADOS 01-01-2017 al 31-12-2017 INFORMACION CONTABLE PUBLICA					
D	5.1.11.15	MANTENIMIENTO	1	Valor que representa el mantenimiento efectuado a la maquinaria y equipo de oficina del Inderbu, que se requieren en el cumplimiento de las actividades administrativas en la prestación del servicio.	740 700
D	5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	1	Valor que representa los servicios públicos incurridos por las áreas administrativas del Inderbu.	15 316 078
D	5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1	Valor que representa la adquisición de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, necesarias en cumplimiento del objeto social del Inderbu.	793 630
D	5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1	Valor que representa la adquisición de los servicios de comunicación y transporte, necesarios para el cumplimiento del objeto social del Inderbu.	647 065
D	5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	1	Valor que representa la adquisición de pólizas de seguro para cubrir las personas y bienes que por norma requieren estar cubiertos por pólizas de seguro.	420 450
D	5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1	Valor que representa la adquisición de combustibles y lubricantes, necesarios para la utilización del vehículo propiedad de la entidad.	4 161 988
D	5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1	Valor que representa la adquisición de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, necesarias en cumplimiento del objeto social del Inderbu.	371 200
D	5.1.11.65	INTANGIBLES	1	Representa la adquisición de servicios y elementos tecnológicos para el buen funcionamiento de los sistemas que posea el Inderbu.	33 460 000
D	5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	1	Valor que representa la adquisición de elementos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.	36.493 092
D	5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	1	Corresponde al valor girado por la cuota de fiscalización, se paga a la contraloría municipal de Bucaramanga, en el código de la cuenta encuentra codificación para registrar a nombre de esta contraloría municipal, razón por la cual se reporta a la alcaldía de Bucaramanga ya que esta cuenta en el formulario 002 exige que se reporte el saldo del formulario cgn_001_salidos y movimientos, por esta razón no es posible eliminar el registro del formulario cgn2005_002_operaciones_reciprocas ni tampoco es posible cambiar el código de la entidad.	18.073 663
D	5.5.05.05	GENERALES	1	Representa el valor cancelado por realización de actividades de recreación y deporte, incluyendo el pago de los servicios públicos de la ESSA, AMB, EMPAS Y EMAB, los cuales no se reportan como gastos por la entidad dado que no corresponde a una cuenta específica de gasto administrativo, este valor se registra dentro de la cuenta 511117 por corresponder a los servicios públicos de los escenarios y campos deportivos del municipio de Bucaramanga - no son gastos de administración. Por tal motivo no se reportan dentro de la cuenta 511117 servicios públicos.	4 206 209 882
D	5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	1	Valor que corresponde a ajustes al plan en las diferentes transacciones que se realizan.	8 545


JORGE PINILLA CRUZ
 Contador Público
 T.P. 60575 - T