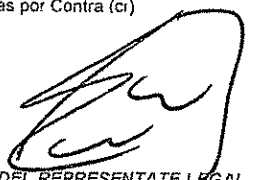


ANEXO N° 1
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022-2021
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

Código	may-22	may-21	Variación Absoluta
ACTIVO			
CORRIENTE (1)	8.785.667.980	3.908.600.890	4.877.067.090
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.623.520.637	2.425.102.899	6.198.417.738
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	0
13 Cuentas por Cobrar	162.147.343	1.483.497.991	-1.321.350.648
14 Prestamos por Cobrar	0	0	0
15 Inventarios	0	0	0
19 Otros Activos	0	0	0
NO CORRIENTE (2)	289.189.631	331.815.799	-42.626.168
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	0
13 Cuentas por Cobrar	0	0	0
14 Prestamos por Cobrar	0	0	0
16 Propiedades, Planta y Equipo	284.286.614	330.956.985	-46.670.371
17 Bienes de Uso publico e Hictoricos y Culturales	0	0	0
18 Recursos Naturales no Renovables	0	0	0
19 Otros activos	4.903.018	858.815	4.044.203
TOTAL ACTIVO (3)	9.074.857.611	4.240.416.689	4.834.440.922
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0
81 Activos contingentes	0	0	0
82 Deudoras Fiscales	0	0	0
83 Deudoras de Control	144.861.199	144.861.199	0
89 Deudoras por Contra (cr)	-144.861.199	-144.861.199	0


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Pedro Alonso Ballesteros Miranda
C.C. 79.522.052

Código	may-22	may-21	Variación Absoluta
PASIVO			
CORRIENTE (4)	486.532.243	281.767.975	204.764.268
23 Prestamos por Pagar	0	0	0
24 Cuentas por Pagar	227.761.632	46.195.967	181.565.665
25 Beneficios a los Empleados	258.770.611	235.572.008	23.198.603
26 Operaciones con Instrumentos Derivados	0	0	0
27 Provisiones	0	0	0
29 Otros Pasivos	0	0	0
NO CORRIENTE (5)	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
22 Emision y Colocacion de Titulos de Deuda	0	0	0
23 Prestamos por Pagar	0	0	0
24 Cuentas por Pagar	0	0	0
25 Beneficios a los Empleados	0	0	0
26 Operaciones con Instrumentos Derivados	0	0	0
27 Provisiones	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
29 Otros Pasivos	0	0	0
TOTAL PASIVO (6)	562.871.467	515.253.447	47.618.020
3 PATRIMONIO (7)	8.511.986.145	3.725.163.242	4.786.822.903
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	8.511.986.145	3.725.163.242	4.786.822.903
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	9.074.857.611	4.240.416.689	4.834.440.922
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0	0
91 Pasivos contingentes	-684.913.803	-357.875.851	-327.037.952
92 Acreedoras Fiscales	0	0	0
93 Acreedoras de control	-13.803.234.191	-13.803.234.191	0
99 Acreedoras por Contra (db)	14.488.147.994	14.161.110.042	327.037.952


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Maria Alejandra Gómez Prada
C.C. 1.099.370.176
T.P. No. 223090-T

ANEXO N° 02
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022-2021
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

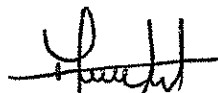
Código	may-22	may-21	Variación Absoluta
ACTIVOS			
CORRIENTE (1)	8.785.667.980	3.908.600.890	4.877.067.090
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.623.520.637	2.425.102.899	6.198.417.738
1105 Caja	1.500.000	1.500.000	0
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	8.622.020.637	2.423.602.899	6.198.417.738
13 Cuentas por cobrar	162.147.343	1.483.497.991	-1.321.350.648
1337 Transferencias por Cobrar	152.126.648	1.473.307.264	-1.321.180.616
1384 Otras Cuentas por Cobrar	10.020.695	10.190.727	-170.032
NO CORRIENTE (2)	289.189.631	331.815.799	-42.626.168
16 Propiedades, planta y equipo	284.286.614	330.956.985	-46.670.371
1615 Construcciones en curso	0	0	0
1635 Bienes muebles en bodega	114.982.230	114.982.230	0
1655 Maquinaria y equipo	162.220.228	131.050.226	31.170.002
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	170.445.244	165.477.039	4.968.205
1670 Equipos de comunicación y computación	669.775.328	571.268.185	98.507.144
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	0	0	0
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0
1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-833.136.417	-651.820.695	-181.315.722
19 Otros activos	4.903.018	858.815	4.044.203
1970 Activos Intangibles	13.570.814	7.869.867	5.700.947
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	-8.667.796	-7.011.052	-1.656.744
TOTAL ACTIVOS (3)	9.074.857.611	4.240.416.689	4.834.440.922
PASIVOS			
CORRIENTE (4)	486.532.243	281.767.975	204.764.268
24 Cuentas por pagar	227.761.632	46.195.967	181.565.665
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	172.907.077	7.406.985	165.420.092
2407 Recursos a Favor de Terceros	23.813.019	10.681.367	13.131.652
2424 Descuentos de Nomina	16.303.514	18.235.448	-1.931.934
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	5.107.128	3.505.880	1.601.248
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0
2445 Impuesto al Valor Agregado- IVA	2.361.907	0	2.361.907
2490 Otras cuentas por pagar	7.268.987	6.286.287	982.700
25 Beneficios a los empleados	258.770.611	235.572.008	23.198.603
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	258.770.611	235.572.008	23.198.603
NO CORRIENTE (5)	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
27 Provisiones	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
2701 Litigios y demandas	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
2790 Provisiones diversas	0	0	0
TOTAL PASIVOS (6)	562.871.467	515.253.447	47.618.020
PATRIMONIO (7)			
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	8.511.986.145	3.725.163.242	4.786.822.903
3105 Capital fiscal	1.719.860.788	1.719.860.788	0
3109 Resultados de ejercicios anteriores	5.810.040.601	-371.126.685	6.181.167.286
3110 Resultados del ejercicio	982.084.756	2.376.429.139	-1.394.344.383
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	9.074.857.611	4.240.416.689	4.834.440.922

INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022-2021
 (Cifras en pesos colombianos sin decimales)

Cuentas de Orden Deudoras (9)			
	0	0	0
83 Deudoras de Control	144.861.199	144.861.199	0
8390 Otras cuentas deudoras de control	144.861.199	144.861.199	0
89 Deudoras por Contra (cr)	-144.861.199	-144.861.199	0
8915 Deudoras de control por contra (cr)	-144.861.199	-144.861.199	0
Cuentas de Orden Acreedoras (10)			
	0	0	0
91 Pasivos contingentes	-684.913.803	-357.875.851	-327.037.952
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-684.913.803	-357.875.851	-327.037.952
93 Acreedoras de control	-13.803.234.191	-13.803.234.191	0
9390 Otras cuentas acreedoras de control	-13.803.234.191	-13.803.234.191	0
99 Acreedoras por Contra (db)	14.488.147.994	14.161.110.042	327.037.952
9905 Pasivos contingentes por contra	684.913.803	357.875.851	327.037.952
9915 Acreedoras de control por contra	13.803.234.191	13.803.234.191	0



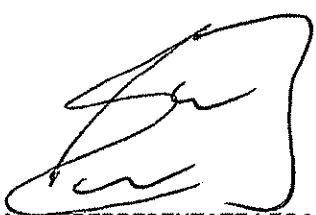
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Pedro Alonso Ballesteros Miranda
C.C. 79.522.052

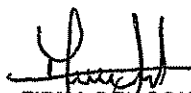


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Maria Alejandra Gómez Prada
C.C. 1.099.370.176
T.P. No. 223090-T

ANEXO N° 3
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022-2021
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

Código	Concepto	may-22	may-21	Variación Absoluta
TOTAL INGRESOS		<u>4.855.194.567</u>	<u>4.478.352.524</u>	<u>376.842.043</u>
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN (1)		<u>4.682.305.923</u>	<u>4.461.138.617</u>	<u>221.167.306</u>
41 Ingresos Fiscales		0	0	0
42 Venta de bienes		0	0	0
43 Venta de servicios		0	0	0
44 Transferencias y Subvenciones		4.679.047.773	4.460.685.553	218.362.220
47 Operaciones Interinstitucionales		0	0	0
48 Otros ingresos		3.258.150	453.064	2.805.086
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN (2)		<u>172.888.644</u>	<u>17.213.907</u>	<u>155.674.737</u>
48 Otros ingresos		172.888.644	17.213.907	155.674.737
GASTOS OPERACIONALES (3)		<u>3.873.101.902</u>	<u>2.101.918.178</u>	<u>1.771.183.723</u>
51 De administración y Operación		1.547.456.275	989.037.145	558.419.130
52 De ventas		0	0	0
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		41.943.971	86.066.294	-44.122.323
54 Transferencias y subvenciones		0	0	0
55 Gasto público social		2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		<u>982.092.666</u>	<u>2.376.434.346</u>	<u>-1.394.341.680</u>
OTROS GASTOS (5)		<u>7.910</u>	<u>5.207</u>	<u>2.703</u>
58 Otros gastos		7.910	5.207	2.703
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (6)		<u><u>982.084.756</u></u>	<u><u>2.376.429.139</u></u>	<u><u>-1.394.344.383</u></u>


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Pedro Alonso Ballesteros Miranda
C.C. 79.522.052


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: María Alejandra Gómez Prada
C.C. 1.099.370.176
T.P. No. 223090-T

ANEXO N° 04
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022-2021
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

Código	Concepto	may-22	may-21	Variación Absoluta
TOTAL INGRESOS		4.855.194.567	4.478.352.524	376.842.043
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN (1)		4.682.305.923	4.461.138.617	221.167.306
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.679.047.773	4.460.685.553	218.362.220
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		0	0	0
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		0	0	0
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		4.679.047.773	4.460.685.553	218.362.220
48 OTROS INGRESOS		3.258.150	453.064	2.805.086
4808 INGRESOS DIVERSOS		3.258.150	453.064	2.805.086
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN (2)		172.888.644	17.213.907	155.674.737
48 OTROS INGRESOS		172.888.644	17.213.907	155.674.737
4802 FINANCIEROS		150.335.226	17.213.907	133.121.319
4808 INGRESOS DIVERSOS		22.553.418	0	22.553.418
GASTOS OPERACIONALES (3)		3.873.101.902	2.101.918.178	1.771.183.723
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.547.456.275	989.037.145	558.419.130
5101 SUELDOS Y SALARIOS		509.227.738	458.306.689	50.921.049
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0	0
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		129.290.200	115.030.200	14.260.000
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		26.893.300	23.663.700	3.229.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES		194.365.975	219.653.638	-25.287.663
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.839.480	0	2.839.480
5111 GENERALES		672.160.322	152.767.833	519.392.489
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12.679.260	19.615.085	-6.935.825
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		41.943.971	86.066.294	-44.122.323
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		41.152.172	85.350.615	-44.198.443
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		791.799	715.679	76.120
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		0	0	0
54 TRANSFERENCIAS		0	0	0
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0	0
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL		2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
5505 RECREACION Y DEPORTE		2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)		982.092.666	2.376.434.346	-1.394.341.680
58 OTROS GASTOS (5)		7.910	5.207	2.703
5890 GASTOS DIVERSOS		7.910	5.207	2.703
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (6)		982.084.756	2.376.429.139	-1.394.344.383


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Pedro Alonso Ballesteros Miranda
C.C. 79.522.052


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: María Alejandra Gómez Prada
C.C. 1.099.370.176
T.P. No. 223090-T

**INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y
LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y
CONTABLES MENSUALES**

A MAYO 31 DE 2022

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES DEL INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA "INDERBU"

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga - INDERBU fue creado mediante el Acuerdo No 104 de 1995 del Concejo de Bucaramanga, como un establecimiento público de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y con patrimonio independiente, es en consecuencia, sujeto de los derechos inherentes a las personas jurídicas de derecho público de acuerdo a las normas generales y le corresponde como organismo descentralizado del municipio de Bucaramanga atender la función pública comprendida dentro de su objeto y forma parte integrante del Sistema Nacional del Deporte.

El INDERBU fue reglamentado mediante Decreto No. 0281 de mayo 8 de 1996 expedido por la Alcaldía de Bucaramanga.

1.1.2. Funciones

De conformidad con el Acuerdo No 104 de 1995 del Concejo de Bucaramanga, el INDERBU tiene como objetivo planear, programar, ejecutar y controlar las actividades juveniles tendientes a brindar posibilidades de utilización del tiempo libre, así como también las actividades deportivas y recreativas conforme a las necesidades de la comunidad, fomentar su difusión, coordinar el desarrollo de los proyectos y programas con los diferentes organismos deportivos y garantizar una adecuada administración y conservación de los escenarios deportivos y recreativos a su cargo.

1.1.3. Domicilio de la entidad

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación tiene su domicilio en la Carrera 30 N° 7-100 Barrio San Alonso Municipio de Bucaramanga para todos los efectos jurídicos. También podrá convenir domicilios especiales para el cumplimiento de sus obligaciones.

1.1.4. Naturaleza de sus operaciones

Nuestra misión:

“Liderar, facilitar y ejecutar, el derecho a la práctica del deporte, la recreación, la educación física y el aprovechamiento del tiempo libre, además genera procesos de desarrollo Integral Juvenil en el Municipio de Bucaramanga”.

Nuestra visión:

“Ser una institución generadora en ámbitos deportivos, recreativos y juveniles; convirtiéndonos en modelo y líderes a nivel departamental y nacional”.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga, se preparó bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

Para el proceso de identificación, registro, preparación, reconocimiento y revelación de sus Estados Financieros, el INDERBU como ente público está aplicando el Marco Conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones, el Catálogo General de Cuentas para entidades de Gobierno Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, los instructivos y circulares expedidos por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia 2021 y apertura de la vigencia 2022 y el Manual de Políticas Contables. 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. 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 y su versión actualizada.
- 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.
- Resolución 153 del 15 de diciembre de 2017, por la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco

Normativo del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga con base en la Resolución 116 de abril de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.

- Resolución 164 del 29 de diciembre de 2017, por la cual se adoptó el Manual de Políticas Contables y Normas para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Estados Financieros delINDERBU, que sirve como instrumento para que los hechos, transacciones y operaciones se reconozcan y se revelen atendiendo las disposiciones normativas contenidas en el Marco Conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.
- Resolución 182 de 2017, por 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.
- Resolución 254 del 28 de diciembre de 2018, por la cual se adoptó la Política Contable del Proceso y Sistema de Documentación Contable en elINDERBU.
- Resolución 441 de 2019 y Resolución 193 de 2020, por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría general de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.
- Instructivo No 001 del 21 de diciembre de 2021, de la UAE – Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio de periodo contable 2021-2022, para el reporte de información a la UAE- Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

1.3.2. Periodo cubierto

El periodo contable del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga-INDERBU es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2022.

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, la determinación y constitución de provisiones, así como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos del instituto se aplicaron de acuerdo con el Manual de Políticas Contables y Normas para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Estados Financieros delINDERBU, denominado al costo de la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga- INDERBU 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.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.623.520.637	2.425.102.899	6.198.417.738
1105	CAJA	1.500.000	1.500.000	0
110502	Caja menor	1.500.000	1.500.000	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.622.020.637	2.423.602.899	6.198.417.738
111005	Cuenta corriente	25.274	80.628	-55.354
11100501	BANCOS	25.274	80.628	-55.354
1110050109	CORPBANCA	25.274	80.628	-55.354
111005010901	104-00499-9 Cta Cte Recursos propios Funcionamiento	24.357	34.351	-9.994
111005010907	104-005095 CTA CTE LEY 181	917	917	0
111005010913	104-005103 Cta Cte. - Ley 1289	0	45.360	-45.360
111006	Cuenta de ahorro	8.621.995.363	2.423.522.271	6.198.473.092
11100608	CORPBANCA	8.621.995.363	2.423.522.271	6.198.473.092
1110060801	104-04741-6 Cta Ahorro Recursos Propios Funcionamiento	7.294.235.561	1.560.700.562	5.733.534.999
1110060804	CTA AHORROS 104-049338 LEY 181	57.383.569	19.487.198	37.896.371
1110060805	CTA AHORROS 104-048935 MERCADEO	25.895.228	35.911	25.859.317
1110060806	HELM BANK CTA MAESTRA SGP 401-062541	937.169.658	762.284.182	174.885.477
1110060808	ITAU - 401-073510 IMP SGP	10.069	529	9.541
1110060810	ITAU - 401-09736-1 LEY 1289 IMPUESTO CIGARRILLO	307.148.961	61.851.210	245.297.750
1110060811	ITAU - 401-11187-4 Convenio Habitos y Estilos Saludables 2020 - Mindeporte	0	19.162.680	-19.162.680
1110060815	ITAU - 401-02990-4 COID 942 de 2021 - Juegos Intercolegiados	152.318	0	152.318

Las partidas más representativas para el Inderbu son los recursos propias alcaldía y los recursos del Sistema General de Participaciones para deporte y recreación.

Los recursos de la Ley 181 de 1995 (Ley del Deporte) son transferidos por la alcaldía de Bucaramanga y los recursos de la Ley 1289 de 2009 son transferidos por el Indersantander y tienen destinación específica.

En la cuenta de ahorros 104-048935 para la vigencia 2022 se manejan los recursos propios generados por el arrendamiento de las cafeterías y alquiler de los escenarios deportivos y recreativos administrados por el Instituto.

En la cuenta de ahorros 104-04741-6 se manejan los recursos propios para funcionamiento y proyectos de inversión transferidos por la Alcaldía de Bucaramanga.

La cuenta de ahorros 401-062541 es la maestra del Sistema General de Participaciones para deporte y recreación y libre inversión. Los recursos de deporte y recreación son de destinación específica.

El saldo disponible en bancos incluye recursos destinados a cubrir las cuentas por pagar generadas a corte de la vigencia 2021 relacionadas mediante Resolución 003 de enero 3 de 2022, pasivos exigibles vigencias expiradas, impuestos y estampillas, los excedentes financieros de la vigencia 2021 y recaudo de la vigencia 2022.

Los excedentes de tesorería a 31 de diciembre de 2021 ascienden a la suma de \$7.370.415.044,44 los cuales fueron adicionados en el mes de marzo al presupuesto de la vigencia 2022 y están pendientes por ejecutar.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
13	CUENTAS POR COBRAR	162.147.343	1.483.497.991	-1.321.350.648
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	152.126.648	1.473.307.264	-1.321.180.616
133712	Otras transferencias	152.126.648	1.473.307.264	-1.321.180.616
13371202	Ley 715/2001- Forzosa	152.126.648	306.640.597	-154.513.949
13371203	Recursos propios funcionamiento	0	0	0
13371205	Recursos Propios Inversion	0	0	0
13371206	Libre Inversion Ley 715/2001	0	1.166.666.667	-1.166.666.667
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.020.695	10.190.727	-170.032
138439	Arrendamiento operativo	0	0	0
13849001	Otras cuentas por cobrar	10.020.695	10.190.727	-170.032

El saldo de la cuenta por cobrar por concepto del Sistema General de Participaciones Deporte y Recreación corresponde al mes de mayo de 2022. La variación significativa de la cuenta por cobrar del SGP Libre Inversión con respecto a la vigencia anterior corresponde a que en la vigencia 2021 se presentó adición presupuestal a esta fuente de financiación y por lo tanto se registró la cuenta por cobrar.

Otras cuentas por cobrar son originadas en el derecho de cobro a favor del Instituto frente a terceros deudores obligados a devolver recursos derivados de operaciones como alquiler de los escenarios deportivos y recreativos administrados por el Instituto, incapacidades médicas, mayor valor pagado a contratista y Estampilla Pro- Bienestar del Adulto Mayor no descontada al momento del pago. A mayo de 2022 no quedaron cuentas por cobrar por concepto de alquiler de escenarios deportivos.

El detalle de la subcuenta Otras Cuentas por Cobrar se describe así:

TERCERO	VALOR CARTERA	EDAD DE CARTERA (días)	CONCEPTO
NUEVA EPS	702.282	270	INCAPACIDAD FUNCIONARIO
SANITAS	644.882	330	INCAPACIDAD FUNCIONARIO
COOMEVA	1.860.730	330	INCAPACIDAD FUNCIONARIO
CORPORACION DE PARQUES RECREATIVOS DE BUCARAMANGA	1.728.087	600	REINTEGRO ESTAMPILLA
COOMEVA	5.084.714	>720	INCAPACIDADES FUNCIONARIO
TOTAL	10.020.695		

El Instituto realizó la solicitud de transcripción de las incapacidades y la solicitud de reconocimiento de pago de las prestaciones económicas en los plazos establecidos en la ley ante las Entidades Prestadoras de Salud en los medios dispuestos para tal fin. El saldo de la Nueva EPS corresponde a un menor valor pagado por esta entidad por la incapacidad de un funcionario, el saldo de la EPS Sanitas corresponde a la incapacidad de un funcionario que no ha sido aprobada debido a que la entidad argumenta que cuando se originó los aportes realizados no superaban las cuatro semanas. El saldo de Coomeva EPS corresponde a incapacidades aprobadas y que se encontraban en trámite para pago en la tesorería de esta entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	284.286.614	330.956.985	-46.670.371
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	114.982.230	114.982.230	0
163590	Otros bienes muebles en bodega	114.982.230	114.982.230	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	162.220.228	131.050.226	31.170.002
165506	Equipo de recreación y deporte	106.937.677	106.937.677	0
165522	Equipo de ayuda audiovisual	1.199.218	1.199.218	0
165523	Equipo de aseo	15.283.000	4.440.000	10.843.000
165590	Otra maquinaria y equipo	38.800.333	18.473.331	20.327.002
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	170.445.244	165.477.039	4.968.205
166501	Muebles y enseres	151.761.860	151.761.860	0
166502	Equipo y máquina de oficina	14.333.384	13.715.179	618.205
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	4.350.000	0	4.350.000
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	669.775.328	571.268.185	98.507.144
167001	Equipo de comunicación	113.807.206	113.807.206	0
167002	Equipo de computación	224.209.375	125.702.231	98.507.144
167090	Otros equipos de comunicación y computación	331.758.747	331.758.747	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-833.136.417	-651.820.695	-181.315.722
168504	Maquinaria y equipo	-132.523.702	-112.501.592	-20.022.109
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-163.533.507	-149.461.092	-14.072.416
168507	Equipos de comunicación y computación	-537.079.208	-389.858.011	-147.221.197

Los saldos que se encuentran registrados en la cuenta de propiedad planta y equipo están conciliados con la relación de bienes registrados en el software GD-ECO módulo de inventarios. Está pendiente la toma física de inventarios con el fin de determinar los bienes que estaban en bodega que ya se encuentran en uso y los bienes deteriorados que se deben dar de baja de los inventarios.

La depreciación acumulada se registró mensualmente en el software GD-ECO módulo financiero y módulo de inventarios.

El incremento de la cuenta Maquinaria y Equipo, Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, Equipos de comunicación y computación obedece a la compra de bienes según comprobante de incorporación del mes de diciembre de 2021.

Sus variaciones están dadas principalmente por la depreciación de cada elemento de acuerdo con su vida útil y a la política contable de propiedades, planta y equipo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
24	CUENTAS POR PAGAR	227.761.632	46.195.967	181.565.665
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	172.907.077	7.486.985	165.420.092
240101	BIENES Y SERVICIOS	172.907.077	7.486.985	165.420.092
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.813.019	10.681.367	13.131.652
240722	Estampillas	23.813.016	10.681.367	13.131.649
240726	Rendimientos financieros	3	0	3
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	16.303.514	18.235.448	-1.931.934
242401	Aportes a fondos pensionales	4.103.800	3.612.800	491.000
242402	Aportes a seguridad social en salud	4.103.800	3.612.800	491.000
242404	Sindicatos	377.299	384.113	-6.814
242407	Libranzas	5.874.286	9.888.847	-4.014.561
242411	Embargos judiciales	988.729	7.688	981.041
242490	Otros descuentos de nómina	855.600	729.200	126.400
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	5.107.128	3.505.880	1.601.248
243605	SERVICIOS	843.820	7.880	835.940
243608	COMPRAS	34.724	0	34.724
243615	RENTAS DE TRABAJO	2.293.000	3.498.000	-1.205.000
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	303.501	0	303.501
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	1.632.083	0	1.632.083
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	2.361.907	0	2.361.907
244502	Venta de servicios	2.361.907	0	2.361.907
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.268.987	6.286.287	982.700
249050	Aportes al ICBF y SENA	5.304.300	4.558.200	746.100
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.964.687	1.728.087	236.600

Bienes y servicios: Corresponde a las cuentas por pagar vigencia 2021 por valor de \$168.219.822, pasivos exigibles correspondiente a cuentas por pagar de la vigencia 2020 por valor de \$3.000.000 y vigencia 2019 por valor de \$1.687.255.

Recursos a favor de terceros: Corresponde a los valores retenidos a los contratistas en el mes de mayo de 2022 por concepto de Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor y Estampilla Pro-Cultura, que se presentaran con pago en su fecha de vencimiento al municipio de Bucaramanga en el mes de junio de 2022 y los rendimientos financieros generados de los recursos del Convenio con el Ministerio del Deporte pendientes de transferir al Ministerio.

Descuentos de nómina: Corresponde a los descuentos practicados a los funcionarios en la nómina del mes de mayo de 2022 por concepto de aportes al sistema de seguridad social.

Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a los valores retenidos a los funcionarios por concepto de rentas de trabajo en el pago de la nómina del mes de mayo y los valores retenidos a los contratistas en el mes de mayo por concepto de retención en la fuente a título de renta por servicios, compras, retención del IVA y retención del impuesto de industria y comercio, que se presentaran con pago en su fecha de vencimiento en el mes de junio de 2022.

Impuesto al Valor Agregado IVA: Corresponde al IVA cobrado en la facturación electrónica por concepto de alquiler de los escenarios administrados por elINDERBU.

Otras cuentas por pagar: Corresponde a los aportes al ICBF y SENA a cargo del empleador, obligaciones adquiridas con personas naturales que prestan servicios profesionales y de apoyo a la gestión administrativa, debidamente contraídas en el presupuesto de gastos de funcionamiento de la vigencia 2021 por la suma de \$5.304.300 y cuentas por pagar por concepto de consignaciones por identificar por valor de \$236.600 y estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor no descontada al momento del pago por valor de \$1.728.087.

Al momento de determinar el tercero y concepto de las consignaciones por identificar se registrará afectando la cuenta contable del ingreso y el rubro presupuestal correspondiente debitando la cuenta por pagar la cual se registró por partida conciliatoria de la cuenta de ahorros 741-6 recursos propios. Si el Tesorero General determina que los recursos ingresaron cuando perdió vigencia el Acuerdo de Tarifas de 2021 se debe reintegrar al usuario.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	258.770.611	235.572.008	23.198.603
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	258.770.611	235.572.008	23.198.603
251101	Nómina por pagar	0	16.188.632	-16.188.632
251102	Cesantías	38.829.385	34.292.476	4.536.909
251103	Intereses sobre cesantías	0	0	0
251104	Vacaciones	0	0	0
251105	Prima de vacaciones	78.609.104	67.812.531	10.796.573
251106	Prima de servicios	42.580.214	34.474.071	8.106.143
251107	Prima de navidad	46.818.778	36.058.622	10.760.156
251109	Bonificaciones	26.045.030	24.163.676	1.881.354
251111	Aportes a riesgos laborales	609.400	455.200	154.200
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	12.313.500	10.818.800	1.494.700
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.722.600	7.661.900	1.060.700
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	4.242.600	3.646.100	596.500

De la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo, la entidad cuenta únicamente con los de corto plazo que incluyen a los empleados de nómina de planta.

Las cesantías de los funcionarios por valor de \$38.829.385, corresponde al cálculo proporcional del beneficio a mayo 31 de 2022 y fueron registradas como obligaciones contraídas en el presupuesto de gastos de funcionamiento de la vigencia 2022.

La prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones corresponde al cálculo proporcional del beneficio a mayo 31 de 2022, estos valores solo tienen afectación contable más no presupuestal.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
27	PROVISIONES	76.339.224	233.485.472	-157.146.248
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76.339.224	233.485.472	-157.146.248

De conformidad a lo establecido en la Resolución 153 de diciembre 15 de 2017 por la cual se adoptó el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales del Inderbu, a la política de provisiones y al informe del Jefe de la Oficina Jurídica del Instituto en provisiones se registran los procesos instaurados en demandas en contra del Instituto con evaluación de riesgo calificado como alto. La disminución obedece a que actualmente el Instituto tiene solo un proceso en contra con probabilidad alto.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
91	PASIVOS CONTINGENTES	684.913.803	357.875.851	327.037.952
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	684.913.803	357.875.851	327.037.952

Los pasivos contingentes fueron ajustados de acuerdo con el nivel del riesgo en contra del Instituto y el valor de la contingencia de conformidad con el informe de contingencias judiciales presentado por la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica a 31 de diciembre de 2021.

El INDERBU presenta 11 procesos de demanda registrados en cuentas de orden, de conformidad a lo establecido en la Resolución 153 de diciembre 15 de 2017 por la cual se adoptó el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales y según la política de pasivos contingentes, la Jefe de la Oficina Jurídica del Instituto informa mediante oficio al área de contabilidad que el valor de los procesos instaurados en demandas están por \$684.913.803 y su evaluación de riesgo es calificado como medio-bajo por lo tanto, se revelan en cuentas de orden en los estados financieros del instituto.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	144.861.199	144.861.199	0
8390	Otras cuentas deudoras de control	144.861.199	144.861.199	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-144.861.199	-144.861.199	0
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-144.861.199	-144.861.199	0

Corresponde a las cuentas por pagar dadas de baja en el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	-684.913.803	-357.875.851	-327.037.952
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-684.913.803	-357.875.851	-327.037.952
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-13.803.234.191	-13.803.234.191	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-13.803.234.191	-13.803.234.191	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	14.488.147.994	14.161.110.042	327.037.952
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	684.913.803	357.875.851	327.037.952
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	13.803.234.191	13.803.234.191	0

Las cuentas acreedoras de control corresponden a los litigios y demandas en contra del Instituto con calificación media- baja, los activos retirados en el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno y el proceso continuo de saneamiento contable.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
4	INGRESOS	4.855.194.567	4.478.352.524	376.842.043
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.679.047.773	4.460.685.553	218.362.220
48	OTROS INGRESOS	176.146.794	17.666.971	158.479.823

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los recursos del Sistema General de Participaciones libre inversión presentan una disminución debido a que en el presupuesto de la presente vigencia no se proyectó recaudo por este concepto y se incrementó los aportes del municipio para inversión y funcionamiento para dar cumplimiento a las metas trazadas en el plan de acción y las actividades de los eventos locales, regionales, nacionales e internacionales que en conmemoración de los 400 años de Bucaramanga.

Los ingresos diversos comprenden las recuperaciones por mayor valor pagado por el ARL en el reconocimiento de las prestaciones sociales de las incapacidades y donaciones en especie realizadas a los escenarios deportivos y recreativos administrados por el Instituto.

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
4	INGRESOS	4.682.305.923	4.460.685.553	221.620.370
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.679.047.773	4.460.685.553	218.362.220
442802	Para proyectos de inversión	2.843.966.574	3.275.451.468	-431.484.894
44280201	Para Proyectos de Inversión Ley 715 Forzosa	760.633.240	817.118.133	-56.484.893
44280202	Para Proyectos de Inversión Ley 715 Proposito General	0	1.833.333.335	-1.833.333.335
44280203	Para Proyectos de Inversión Recursos Propios	2.083.333.334	625.000.000	1.458.333.334
442803	Para Gastos de Funcionamiento	1.785.319.870	1.144.749.085	640.570.785
44280301	Para Gastos de Funcionamiento	1.785.319.870	1.144.749.085	640.570.785
442890	Otras transferencias	49.761.329	40.485.000	9.276.329
44289001	MPAL OTROS ENTES DECENTRALIZADOS	49.761.329	40.485.000	9.276.329
4428900101	Ley 181 Impuestos Escenarios	49.761.329	0	49.761.329
4428900105	Coldeportes Superate	40.485.000	40.485.000	0
48	OTROS INGRESOS	3.258.150	0	3.258.150
4808	INGRESOS DIVERSOS	3.258.150	0	233.239
480826	Recuperaciones	233.239	0	233.239
480890	Otros ingresos Diversos	3.024.911	453.064	2.571.847
48089002	Donaciones	3.018.225	0	3.018.225
48089003	Ajuste al peso	6.686	3.093	3.593
48089004	Incapacidades EPS	0	449.971	-449.971

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
4	INGRESOS	172.888.644	17.213.907	155.674.737
48	OTROS INGRESOS	172.888.644	17.213.907	155.674.737
4802	FINANCIEROS	150.335.226	17.213.907	133.121.319
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	150.335.226	17.213.907	133.121.319
48020101	Rend Fros Ley 181/1995	589.098	156.782	432.316
48020102	Rend Fros Ley 715/2001	18.019.264	6.600.030	11.419.234
48020103	Rend Fros Recursos Propios	126.330.779	10.086.631	116.244.148
48020104	Rend Fros Ley 1289 de 2009	5.396.084	370.464	5.025.620
4808	INGRESOS DIVERSOS	22.553.418	0	22.553.418
480817	Arrendamiento Operativo	22.553.418	0	22.553.418

El incremento en los rendimientos financieros con respecto a la vigencia 2021 obedece a que hay un mayor saldo disponible en bancos por concepto de excedentes financieros de la vigencia 2021 y el mayor recaudo de la vigencia 2022 lo cual ocasiona una mayor rentabilidad.

Los ingresos diversos comprenden el recaudo por concepto de alquiler de los escenarios para la realización de eventos de particulares y alquiler de los escenarios deportivos para la práctica de deporte y que para uso reciban una contraprestación de terceros como es el caso de los Clubes Deportivos. Para la presente vigencia se mantiene la gratuidad para el ingreso de la ciudadanía a estos escenarios.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
5	GASTOS	3.873.109.812	2.101.923.385	1.771.186.426
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.547.456.275	989.037.145	558.419.130
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PR	41.943.971	86.066.294	-44.122.323
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
58	OTROS GASTOS	7.910	5.207	2.703

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.547.456.275	989.037.145	558.419.130
5101	SUELDOS Y SALARIOS	509.227.738	458.306.689	50.921.049
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	129.290.200	115.030.200	14.260.000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	26.893.300	23.663.700	3.229.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	194.365.975	219.653.638	-25.287.663
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.839.480	0	2.839.480
5111	GENERALES	672.160.322	152.767.833	519.392.489
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.679.260	19.615.085	-6.935.825

- 5101 sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en el instituto, tales como: Sueldos y bonificación por servicios prestados.
- 5103 contribuciones efectivas, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga el instituto a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en el instituto, tales como salud, pensión, caja de compensación familiar y riesgos laborales. También se registra los aportes realizados por el instituto a los sindicatos.
- 5104 aportes sobre la nómina, representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF) y Servicio Nacional de aprendizaje (SENA).
- 5107 prestaciones sociales, dando cumplimiento al principio de devengo, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, prima de navidad y prima de servicios.
- 5108 gastos de personal diversos, se consolida todas las demás erogaciones realizadas durante el periodo con relación a gastos del personal, tales como Capacitación, bienestar social y estímulos, salud ocupacional y viáticos y gastos de viaje de los funcionarios.

- 5111 generales, se registran los gastos para el normal funcionamiento del instituto, entre ellos la remuneración por honorarios y servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos, además de los gastos tales como: materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, impresos, elementos de aseo y cafetería, procesamiento de la información, papelería, entre otros.

Los gastos generales aumentaron significativamente debido a que en esa cuenta se están registrando los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y energía de los escenarios y parques recreativos y deportivos administrados por el INDERBU con el fin de conciliar las operaciones reciprocas con las entidades que prestan este servicio, aunque este pago este asociado a inversión y para la vigencia 2022 incrementó el número de contratos de prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión debido al incremento del presupuesto de funcionamiento de la presente vigencia para el cumplimiento de metas.

- 5120 corresponde al valor pagado por concepto de la cuota de fiscalización y auditaje cancelada mensualmente a Tesorería Municipal de Bucaramanga con destino a la Contraloría Municipal de Bucaramanga por medio de resolución expedida por ellos.

Se observa que los gastos de funcionamiento del instituto mantuvieron una variación moderada debido a la asignación de recursos presupuestales destinados a la administración y operación de la entidad. Se mantiene la participación mayoritaria en los gastos generales, sueldos y salarios y prestaciones sociales.

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	may-22	may-21	
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916
550506	Asignación de bienes y servicios	2.283.701.655	1.026.814.739	1.256.886.916

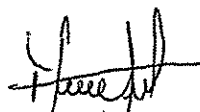
En el gasto público social se registran todas las operaciones de adquisición de bienes o servicios con presupuesto de inversión para el cumplimiento de las metas de los siguientes proyectos:

CodigoBPIN	Descripcion (Nombre del proyecto)
2020680010070	Fortalecimiento de espacios, mecanismos de prevención y participación de jóvenes del municipio de Bucaramanga
2020680010066	Fortalecimiento de los espacios formativos, competitivos y de Educación física del Municipio de Bucaramanga
2020680010118	Implementación de estrategias de apoyo a iniciativas del deporte asociado, comunitarias y de grupos diferenciales del municipio de Bucaramanga
2020680010082	Fortalecimiento de las estrategias de Hábitos y Estilos de Vida Saludables del Municipio de Bucaramanga
2020680010104	Desarrollo de eventos de recreación y deporte social comunitarios del Municipio de Bucaramanga
2020680010057	Administración y mantenimiento de escenarios y campos deportivos del municipio de Bucaramanga

El gasto público social en recreación y deporte presentó un aumento significativo del 122,41% en comparación con el año 2021, originado por el incremento en el presupuesto de gastos de inversión de los recursos propios alcaldía para inversión para dar cumplimiento a las metas trazadas en el plan de acción para la presente vigencia y para la realización de eventos locales, regionales, nacionales e internacionales que se realizaran en conmemoración de los 400 años de Bucaramanga.



PEDRO ALONSO BALLESTEROS MIRANDA
Representante Legal
C.C 79.522.052



MARIA ALEJANDRA GÓMEZ PRADA
Contador – CPS
C.C 1.099.370.176
T.P 223090-T