

**INSTITUTO PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE SABANETA INDESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO DE 2022**

NOTA 1

DE CARÁCTER GENERAL

El Instituto para el Deporte y la Recreación de Sabaneta INDESA Es una entidad oficial sin ánimo de lucro, creada en virtud del Acuerdo Municipal 024 del 06 de noviembre de 1996, como establecimiento público de orden municipal.

Su objetivo fundamental es velar por la promoción, formación y potencialización de la práctica deportiva entre los habitantes del municipio de Sabaneta y sus sectores de influencia.

Con el fin de unificar los criterios de clasificación de los diferentes hechos económicos según el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación y dando cumplimiento a la resolución 533 de 2015, se diseñó en el software DELTA para el INDESA el catálogo de cuentas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación, incorporando conceptos nuevos para reclasificar la información contable y además se eliminaron los que ya no tienen aplicación en nuestro caso.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Los libros oficiales se encuentran debidamente registrados y la contabilidad está al día.

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 de la entidad utilizando los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular.

Para el reconocimiento patrimonial, ingresos, gastos de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el principio de causación, que indica que los hechos económicos deben ser reconocidos en el periodo en el cual se realicen y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad presenta sus estados y balances conforme a lo establecido en el Plan General de Contabilidad pública.

Para periodos intermedios la presentación se realiza de acuerdo con los requerimientos hechos por los demás usuarios de la información tanto internos como externos.

EFFECTIVO - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa los recursos de liquidez, fáciles de convertir en efectivo en el corto plazo.



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



CUENTAS POR COBRAR

Representa las cuentas a favor de la entidad, relacionadas con las actividades producto del desarrollo de su objeto social.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un año.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil de cada activo

OTROS ACTIVOS

Se reconocen los seguros pagados por anticipado, los cuales se amortizan durante el periodo de cobertura de las pólizas correspondientes.

CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con personas naturales o jurídicas en la adquisición de bienes y servicios que necesita la entidad para el desarrollo de sus operaciones.

Se reconocen por el valor total adeudado y se causan en el momento que se recibe el bien o el servicio.

ACREEDORES

Corresponde a los valores por pagar a diferentes fondos de pensiones, aportes a seguridad social, aportes parafiscales, riesgos profesionales y demás deducciones que se les realizan a los empleados de la entidad.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Está formado por las cargas tributarias correspondientes a retención en la fuente practicada en los pagos a empleados, terceros y contratistas, provisión del impuesto de renta y complementarios, el impuesto de Industria y comercio y contribuciones a favor del Municipio de Sabaneta.

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las deudas que tiene la empresa con sus empleados. Estas obligaciones están basadas en la normatividad establecida para el Municipio de Sabaneta, la cual se aplica de la misma manera en él INDESA.

Estos beneficios se causan mensualmente y se ajustan al final de cada año, con la preparación del consolidado de prestaciones sociales, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

PATRIMONIO

Corresponde a los aportes realizados por el Municipio de Sabaneta en efectivo y activos y a su vez incluye el resultado acumulado de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS

Corresponde a los recursos generados por la venta de servicios deportivos, recreativos y de sano esparcimiento a la comunidad que ofrece el INDESA y otros conceptos.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Corresponde a los recursos generados por la transferencia de recursos de otras entidades para el fortalecimiento institucional y la ejecución de proyectos y/o convenios interadministrativos.

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GENERALES

Son flujos de salida de recursos de la entidad para pagos de personal, honorarios, servicios de transporte, aseo y cafetería, papelería, servicios públicos y arrendamientos, entre otros dentro del marco de su labor social.

GASTOS POR DEPRECIACIÓN

Registro del desgaste normal de los bienes propios de la entidad, empleados en el desarrollo del objeto social de la empresa, que se contabiliza mensualmente y su contrapartida es la disminución de la cuenta propiedad planta y equipo, bajo los rubros correspondientes a Depreciación Acumulada.

OTROS GASTOS

Gastos financieros originados en el manejo de depósitos en instituciones financieras, gastos diversos extraordinarios.

NOTA 3

DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Revelación:

Está conformado por las cuentas bancarias que registran la liquidez inmediata del Instituto para el Deporte y la Recreación de Sabaneta INDESA (recursos propios).

También se incluyen los recursos recibidos por parte del MUNICIPIO DE SABANETA y entidades gubernamentales como INDEPORTES ANTIOQUIA, para la ejecución de proyectos y convenios.

Los saldos de las cuentas, al 30 de junio de 2022 son (todas son cuentas abiertas en Bancolombia):



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



CUENTA No.	DETALLE	Junio 2022
1730603399	Cuenta Cte Recursos propios INDESA	\$ 125.939.205
1730745103	Cuenta Cte SGP	\$ 23.467.992
1730748011	Cuenta Cte TMI	\$ 205.898.944
1754374012	Cuenta Cte Impto al Tabaco	\$ 89.257.591
TOTALES		\$ 444.563.732

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Revelación:

Representa aquellos saldos o cuentas que están pendientes de cobro a usuarios, proveedores o empleados del instituto.

Para este caso se presenta una cuenta por cobrar de \$ 1.300.000 por apertura de caja menor para gastos varios del Instituto en el normal transcurso de sus operaciones.

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Revelación:

Representa los bienes muebles registrados en la contabilidad de la empresa, para el desarrollo de su objeto social.

Entre estos bienes muebles se encuentran equipos de gimnasio, equipos de oficina, servidores, equipos calentadores del área de la piscina, tractores de mantenimiento de canchas sintéticas.

El detalle de los bienes de propiedad, planta y equipo se muestra como sigue:

Concepto	Junio 2022
Maquinaria y equipo	\$ 112.317.113
Equipo médico y científico	\$ 6.336.280
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	\$ 7.520.600
Equipos de computo	\$ 27.523.600
Depreciación acumulada	\$ (141.956.478)
TOTAL, NOTA 5	\$ 11.741.115



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



NOTA 6

OTROS ACTIVOS

Revelación:

Esta política aplica para los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre lo cuales el Instituto para el Deporte y la Recreación de Sabaneta – INDESA, tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

El detalle de los otros activos se muestra como a continuación se refleja:

Concepto	Junio 2022
Licencias	\$ 4.401.508

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

Revelación:

Comprende las cuentas por pagar corrientes generadas en el transcurso normal de las operaciones: Algunas cuentas fueron reclasificadas por el cambio de la cuenta en el nuevo Plan de cuentas CGN convergencia para empresas que no cotizan.

Recaudo a favor de terceros: Cobros de estampillas direccionados por el estatuto tributario municipal como Por bienestar del adulto mayor y Procultura

Valores por pagar por concepto de las retenciones en la fuente practicadas a empleados, a las personas naturales y jurídicas que prestan sus servicios profesionales, servicios técnicos, por la compra de bienes y por las retenciones de IVA a las personas del Régimen Común.

Impuestos por pagar, corresponde los valores a pagar al Municipio de Sabaneta, por concepto de Retención de Industria y Comercio, recaudados por la entidad mediante retención a los proveedores de bienes y servicios.



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



Concepto	Junio 2022
Descuentos de Nomina	\$ 3.992.629
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 3.974.672
Impuesto contribuciones y tasas por pagar	\$ 6.211.281
Otras Cuentas por pagar	\$ 139.771.723
TOTAL, NOTA 7	\$ 153.950.305

NOTA 8

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Revelación:

Representa las obligaciones que la empresa tiene con los empleados por concepto de prestaciones sociales (Cesantías, Intereses a las cesantías, Vacaciones, prima de vacaciones, etc.).

Concepto	Junio 2022
Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 31.503.622
TOTAL, NOTA 8	\$ 31.503.622

NOTA 9

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Revelación:

Corresponde al capital que hace parte de la Institución y al impacto que tuvo la entidad con el nuevo marco normativo contable.

Concepto	Junio 2022
Capital fiscal	\$ 92.595.869
Resultado de ejercicios anteriores	\$ (36.808.532)
Resultados del ejercicio	\$ 256.027.291
TOTAL, NOTA 9	\$ 311.814.628



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



NOTA 10

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE BIENES

Incluye los valores facturados por la venta de servicios y los ingresos por transferencias y subvenciones.

VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Revelación:

Son los ingresos recibidos por concepto de honorarios y servicios, derivados del desarrollo de los contratos suscritos con el Municipio de Sabaneta, lo mismo que por concepto de comercialización de bienes y servicios con diferentes entidades y usuarios.

Concepto	Junio 2022
Venta de servicios	\$ 438.391.830
Transferencias y subvenciones	\$ 2.035.794
TOTAL, NOTA 10	\$ 2.474.227.624

NOTA 11

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Revelación:

Corresponde a los sueldos y salarios de personal administrativo, las contribuciones imputadas, efectivas y aportes sobre la nómina registra los aportes parafiscales, administradoras de riesgos profesionales, fondos de pensiones y de salud.

Los gastos generales hacen parte de los gastos de administración, registra los honorarios y servicios pagados a los contratistas de la entidad, que desarrollan los contratos y convenios conseguidos por la entidad, en el desarrollo de su objeto social; adecuaciones; papelería; mantenimiento de equipos de cómputo; servicios públicos; seguros; servicios de aseo y cafetería e impuestos, pago de impuestos, contribuciones y tasas.



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26



Concepto	Junio 2022
Sueldos y salarios	\$ 115.556.630
Contribuciones efectivas	\$ 19.892.586
Aportes sobre nomina	\$ 3.900.900
Prestaciones sociales	\$ 40.689.335
Generales	\$ 141.532.395
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 0
TOTAL, NOTA 11	\$ 338.835.871

NOTA 12

DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Revelación:

Corresponde a los deterioros, depreciaciones y /o amortizaciones efectuadas durante el periodo de la maquinaria y equipos, de los equipos de oficina, del equipo médico y científico, entre otros.

Concepto	Junio 2022
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.634.550
TOTAL, NOTA 12	\$ 1.634.550

Nelson Rios Muñeton

Veronica Orrego Arango

NELSON ALCIDES RIOS MUÑETON Gerente 8.106.120	VERONICA ORREGO ARANGO Contador TP 143229-T
--	--



SC-CER657815

Unidad Deportiva Zona Sur
Cl 76 E Sur # 46 - B 82 / Sabaneta (Ant.) Colombia
www.indesa.gov.co
Tel: 288 01 26

