

**LOS SUSCRITOS GERENTE, DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO Y  
CONTADORA PÚBLICA DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE DE  
BOYACÁ**

**Certifican**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental del Instituto Departamental del Deporte de Boyacá con corte a 31 de diciembre de 2017, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema contable y financiero HAS SQL y ésta se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que los Estados Financieros de INDEPORTES BOYACA con corte a 31 de diciembre de 2017, revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el sistema contable y financiero a 31 de diciembre de 2017.

Que la información financiera, económica, social y ambiental de INDEPORTES BOYACA, correspondiente al periodo contable del año 2017, se validó y transmitió por el consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

**MIGUEL ANGEL MOLINA SANDOVAL**  
Gerente

**VICTOR MANUEL SANCHEZ VARGAS**  
Dir. Administrativo y Financiero

**ALEXANDRA ALFONSO AVILA**  
Contadora Pública  
T.P. 141317-T

**BALANCE GENERAL**  
A DICIEMBRE 31 DE 2017

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>		<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>EFFECTIVO</b>	<b>(1)</b>	<b>5,808,667,858.98</b>	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO</b>	<b>(6)</b>	<b>1,345,035,031.75</b>
Bancos y corporaciones		5,808,667,858.98	Operaciones de crédito público internas a largo plazo		1,345,035,031.75
<b>INVERSIONES</b>	<b>(2)</b>	<b>259,540,000.00</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(7)</b>	<b>1,446,322,284.39</b>
Inversiones patrimoniales entidades no controladas		259,540,000.00	Adquisiciónan de bienes y servicios nacionales		347,381,606.55
<b>DEUDORES</b>	<b>(3)</b>	<b>2,462,019,575.83</b>	Intereses por pagar		19,162,145.00
Anticipos o saldos a favor por impuestos		3,208,000.00	Recursos recibidos en administracion		1,079,778,532.84
Recursos entregados en administracion		2,394,728,495.83	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE S.S.</b>	<b>(8)</b>	<b>260,908,746.09</b>
Otros deudores		64,083,080.00	Salarios y prestaciones sociales		260,908,746.09
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(4)</b>	<b>16,427,764,080.69</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>(9)</b>	<b>82,553,825.00</b>
Terrenos		5,461,040,575.00	Provisión para contingencias		82,553,825.00
Bienes muebles en bodega		23,375,755.50	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>(10)</b>	<b>111,661,367.20</b>
Edificaciones		13,681,158,522.60	Recaudos a favor de terceros		111,661,367.20
Maquinaria y equipo		565,163,088.96	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,246,481,254.43</b>
Equipo médico y científico		52,400,999.96			
Muebles, enseres y equipos de oficina		58,331,857.00	<b>PATRIMONIO</b>		
Equipos de comunicación y computación		88,007,800.00	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>(11)</b>	<b>130,018,202,476.57</b>
Equipo de transporte, tracción y elevación		432,028,747.00	Capital fiscal		14,320,675,546.27
Depreciación acumulada (cr)		-3,881,811,556.33	Resultados del ejercicio		3,276,409,226.98
Provisiones para protección de propiedades, planta y e		-51,931,709.00	Superavit por valorizaciones		107,929,209,712.00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>(5)</b>	<b>108,306,692,215.50</b>	Patrimonio institucional incorporado		4,072,948,426.19
Cargos diferidos		307,482,503.50	Efecto del saneamiento contable		4,352,702,830.46
Intangibles		70,000,000.00	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (db)		-3,933,743,265.33
Valorizaciones		107,929,209,712.00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>130,018,202,476.57</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>133,264,683,731.00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>133,264,683,731.00</b>

**MIGUEL ANGEL MOLINA SANDOVAL**  
Gerente Indeportes Boyacá

**VICTOR MANUEL SANCHEZ VARGAS**  
Dir. Administrativo y Fciero Indeportes Boyacá

**ALEXANDRA ALFONSO AVILA**  
Contadora Indeportes Boyacá

**ESTADO DE RESULTADOS**  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	NOTAS	
<b>INGRESOS</b>	(12)	<u><b>17,037,723,856.01</b></u>
<b>NO TRIBUTARIOS</b>		<b>13,894,623,295.71</b>
Contribuciones	13,894,623,295.71	
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>		<b>-87,232,149.00</b>
Ingresos no tributarios	-87,232,149.00	
<b>OTROS SERVICIOS</b>		<b>239,788,308.00</b>
Recreativos, culturales, y deportivos	239,788,308.00	
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>2,245,720,470.02</b>
Para proyectos de inversion	2,245,720,470.02	
<b>FINANCIEROS</b>		<b>152,364,337.02</b>
Intereses sobre depósitos	65,119,880.37	
Rendimientos financieros en Administración	87,244,456.65	
<b>EXTRAORDINARIOS</b>		<b>592,459,594.26</b>
Recuperaciones	399,717,667.33	
Ingresos extraordinarios	11,178,005.00	
Otros ingresos	181,563,921.93	
<b>GASTOS</b>	(13)	<u><b>13,761,314,629.03</b></u>
<b>ADMINISTRACION</b>		<b>2,114,325,211.15</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>1,333,940,184.39</b>
Sueldos del personal	802,308,775.00	
Gastos de representación	68,403,500.00	
Prima de vacaciones	48,781,477.90	
Prima de navidad	96,082,960.93	
Vacaciones	52,241,183.90	
Bonificación especial de recreación	8,034,397.00	
Cesantías	96,082,961.93	
Intereses a las cesantías	9,843,926.83	
Capacitación, bienestar social y estímulos	18,953,289.00	
Viáticos	14,193,018.00	
Bonificación por servicios prestados	50,312,630.00	
Prima de servicios	67,857,677.90	
Subsidio de alimentacion	844,386.00	
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>		<b>39,283,478.00</b>
Incapacidades	1,784,912.00	
Indemnizaciones	37,498,566.00	
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>224,877,700.00</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	39,854,800.00	
Cotizaciones a seguridad social en salud	75,090,600.00	
Cotizaciones a riesgos profesionales	11,823,800.00	
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen d	98,108,500.00	
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>		<b>49,827,900.00</b>
Aportes al ICBF	29,895,300.00	
Aportes al SENA	19,932,600.00	

<b>GENERALES</b>		<b>379,501,282.76</b>
Comisiones, honorarios y servicios	98,067,326.00	
Vigilancia y Seguridad	41,615,592.00	
Materiales y suministros	6,376,175.00	
Mantenimiento	28,917,336.14	
Servicios públicos	35,060,818.28	
Publicidad y propaganda	3,659,900.00	
Comunicaciones y transporte	7,746,800.00	
Seguros generales	93,496,182.00	
Promoción y divulgación	4,263,144.00	
Seguridad Industrial	4,177,000.00	
Combustibles y lubricantes	21,208,636.00	
Servicios de aseo, cafetería y restaurante	34,062,231.34	
Gastos Legales	60,000.00	
Otros gastos generales	790,142.00	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>86,894,666.00</b>
Predial unificado	41,430,100.00	
Cuota de fiscalización y auditaje	35,932,788.00	
Gravamen a los movimientos financieros	9,531,778.00	
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC</b>		<b>82,553,825.00</b>
<b>PROVISION PARA CONTINGENCIAS</b>		<b>82,553,825.00</b>
Litigios y Demandas	82,553,825.00	
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>146,929,190.64</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>146,929,190.64</b>
Municipios - 30% de Impuesto al Cigarillo	146,929,190.64	
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>		<b>11,105,609,806.75</b>
<b>RECREACION Y DEPORTE</b>		<b>11,105,609,806.75</b>
Generales	11,105,609,806.75	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>311,896,595.49</b>
<b>INTERESES</b>		<b>236,639,256.00</b>
Financiamiento con banca comercial	236,639,256.00	
<b>COMISIONES</b>		<b>1,463,810.32</b>
Comisiones y otros gastos bancarios	1,463,810.32	
<b>EXTRAORDINARIOS</b>		<b>4,602.72</b>
Otros gastos extraordinarios	4,602.72	
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>73,788,926.45</b>
Gasto Publico Social	73,682,186.00	
Otros gastos	106,740.45	
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u><u>3,276,409,226.98</u></u></b>

**MIGUEL ANGEL MOLINA SANDOVAL**  
Gerente Indeportes Boyacá

**VICTOR MANUEL SANCHEZ VARGAS**  
Dir. Administrativo y Fciero Indeportes Boyacá

**ALEXANDRA ALFONSO AVILA**  
Contadora Indeportes Boyacá

Nota. Original debidamente firmado



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017

PATRIMONIO	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016	AUMENTO/DISMINUCION	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL FISCAL	14,320,675,546.27	13,364,350,148.44	956,325,397.83	7.16
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,276,409,226.98	644,873,926.63	2,631,535,300.35	408.07
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	107,929,209,712.00	0.00	107,929,209,712.00	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	4,072,948,426.19	4,072,948,426.19	0.00	-
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	4,352,702,830.46	4,352,702,830.46	0.00	-
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-3,933,743,265.33	-1,495,663,403.35	-2,438,079,861.98	163.01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>130,018,202,476.57</b>	<b>20,939,211,928.37</b>	<b>109,078,990,548.20</b>	<b>520.93</b>

**MIGUEL ANGEL MOLINA SANDOVAL**  
Gerente Indeportes Boyacá

**VICTOR MANUEL SANCHEZ VARGAS**  
Dir. Administrativo y Fciero Indeportes Boyacá

**ALEXANDRA ALFONSO AVILA**  
Contadora Indeportes Boyacá

Nota. Original debidamente firmado

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE JUVENTUD Y DEPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA Y PRINCIPALES OBJETIVOS**

**INDEPORTES BOYACÁ**, es un establecimiento público, descentralizado del orden departamental con autonomía administrativa, patrimonio propio, personería jurídica, creado mediante ordenanza No. 016 de 2001 de la Asamblea de Boyacá

**2. MISIÓN.**

Fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre, la actividad física, la educación física extraescolar; para mejorar la calidad de vida, el desarrollo y el rendimiento deportivo en la comunidad del departamento de Boyacá.

**3. VISIÓN.**

Para el año 2019, **INDEPORTES BOYACÁ** debe ser una entidad líder a nivel nacional en el fomento del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre, la actividad física extraescolar y la educación física en el departamento de Boyacá, mediante el uso de las buenas **prácticas y la optimización de los recursos.**

**4. NUESTRAS FUNCIONES.**

El Instituto Departamental del Deporte en Boyacá INDEPORTES – BOYACA, para el cumplimiento de su misión, desarrolla las funciones que están establecidas en la ley 181 de 1995 y el Decreto Ordenanza Número 1682 de 2001, tal como se transcriben a continuación:

- ✓ Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la constitución política, la ley 181 de 1995 y las demás normas que lo regulen.
- ✓ Coordinar y desarrollar programas, actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación del aprovechamiento del tiempo libre en el territorio departamental.
- ✓ Prestar asistencia técnica y administrativa a los municipios y a las demás entidades del sistema nacional de deporte en el territorio de su jurisdicción.
- ✓ Proponer y aprobar en lo de su competencia el plan departamental para el desarrollo del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.

- ✓ Participar en la elaboración y ejecución de programas de cofinanciación de la construcción, ampliación y mejoramiento de las instalaciones deportivas de los municipios
- ✓ Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación en el territorio departamental.
- ✓ Cooperar con los municipios y las entidades deportivas y recreativas en la promoción y difusión de la actividad física, el deporte y la recreación y atender a su financiamiento de acuerdo con los planes y programas que aquellos presenten
- ✓ Fomentar la recreación en sus diferentes expresiones como la deportiva, el turismo, social y de aprovechamiento del tiempo libre.
- ✓ Programar actividades del deporte formativo y comunitario, eventos deportivos en todos los niveles de educación formal y no formal.
- ✓ Promover la educación extraescolar en materia de recreación.
- ✓ Ejercer funciones de coordinación como subsidiaridad y concurrencia relacionadas con las competencias municipales en materia de deporte y recreación.
- ✓ Celebrar con personas naturales o jurídicas de derecho público y privado los contratos necesarios para la realización de trabajos acordes con el objeto del instituto.
- ✓ Actuar como instancia de intermediación entre la nación y los municipios

## **5. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el instituto está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. 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 soportes.

El instituto utilizó los criterios y normas de valuación de activos, pasivos y con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como la depreciación y amortización de activos.

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

Los Estados Financieros presentan la información relativa a las operaciones económicas realizadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2017.

## **6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE**

### **6.1. SOFTWARE FINANCIERO Y CONTABLE**

Durante la vigencia fiscal 2017, se presentaron inconvenientes en el proceso de implementación del nuevo aplicativo contable y financiero. Este software fue adquirido por el instituto a mediados del año 2016, inicio su proceso de implementación en agosto del mismo año y durante todo el 2017 continuo con el proceso de implementación y desarrollo. Los inconvenientes se presentaron en los procesos de interfaz de la información en los módulos de recursos humanos y recursos físicos y la generación de los informes para los diferentes entes de control y vigilancia.

Para el caso del módulo de recursos humanos los procesos de causación de los descuentos para salud, pensión y retención en la fuente no hacían una interfaz de la información apropiada con contabilidad, por ello se debió hacer los ajustes pertinentes mediante notas de contabilidad. De igual forma la interfaz de movimientos por terceros no enlaza con contabilidad, sino que caen con un tercero genérico, lo que dificultaba la generación de reportes por empleado. Este módulo no genera los informes necesarios para los diferentes procesos administrativos y operativos que realiza el área de talento humano.

En cuanto al módulo de recursos físicos no fue posible la interfaz de la información con contabilidad de los costos históricos, movimientos (entradas y salidas de elementos) ni de la depreciación mensual, razón por la cual el área de Almacén del instituto de acuerdo a los inventarios físicos llevo un control administrativo de los bienes. En la propuesta técnica del proveedor del software se presentaron varios informes que se podían generar desde este módulo, pero, durante el 2017, no fue posible su generación.

Se estableció dentro de la propuesta técnica del proveedor del software contable y financiero, que se podían generar desde el aplicativo los reportes e informes para los diferentes entes de control y vigilancia, proceso que no fue posible por factores de programación y configuración mas no por parametrización de los informes, actividad que se desarrolló por parte del personal del instituto de acuerdo a los lineamientos establecidos por el proveedor.

### **6.2. DE ORDEN CONTABLE RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Con relación a la información de la propiedad, planta y equipo del instituto, como se advirtió en las limitaciones relativas al software contable y financiero, al no existir una interfaz de los datos costos históricos, movimientos (entradas y salidas de elementos) y depreciación de los bienes, existe riesgo en la consistencia y oportunidad de esta información. El control de la información de estos bienes se efectuó mediante una hoja de cálculo, en la cual, se estableció clase de elemento, costo histórico, fecha de adquisición, vida útil, valor de la depreciación y saldo en libros de contabilidad por cada elemento. El área de almacén del instituto remitió esta hoja de cálculo a contabilidad, desde donde se efectuaron revisiones y sugerencias de ajustes de acuerdo al procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo. Efectuados lo ajustes pertinentes el área de almacén certifico los valores y cálculos allí contenidos, para, los registros y ajustes contables.



## **7. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

### **Por Aplicación de Normas Contables**

Para el registro de la contabilidad y la elaboración de los Estados Financieros de Indeportes Boyacá, se aplicaron los principios y normas de contabilidad, adoptados por el manual de procedimientos contables que está integrado por el Catálogo general de Cuentas y los Instructivos Contables. Resolución 356 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación.

### **Reconocimiento de los recursos por concepto de Convenios Interadministrativos**

Para efectos del registro contable de los ingresos y egresos producto de los diferentes Convenios Interadministrativos que suscribe el instituto con otras entidades públicas, se tuvo en cuenta lo conceptualizado por la Contaduría General de la Nación, específicamente lo señalado en el Concepto Jurídico No. 156111 de 2011, Tratamiento contable de las transacciones derivadas de la suscripción de convenios o contratos interadministrativos. De donde se extracta lo siguiente “Los recursos para la realización de un convenio tienen el carácter de aportes, los cuales pueden ser efectuados en dinero o en especie por los entes intervinientes en el convenio, incluido en algunos casos el ente encargado de su ejecución. Los aportes recibidos se reconocen mediante un crédito en la subcuenta 245301- En administración, de la cuenta 2453- RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN, con débito a la correspondiente subcuenta y cuenta que recibe los recursos. - Desembolsos para la ejecución del convenio. Los gastos o egresos imputables a la ejecución de convenios interadministrativos, se reconoce como una disminución de los recursos recibidos en administración mediante un débito a la cuenta 2453- RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN, con crédito a la correspondiente subcuenta y cuenta de la que se realiza el desembolso, en el entendido de que los conceptos de egreso no constituyen gasto o costo de la operación propia del ente ejecutante.”

### **Aplicación de normas de depreciación y provisión**

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se tiene en cuenta que es el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuido durante su vida útil estimada con el fin de obtener recursos necesarios para la reposición de bienes de manera que se conserve la capacidad productiva u operativa del ente público, para el Instituto de Deportes de Boyacá, se utilizó el método de línea recta.

### **Por depuración de cifras, conciliaciones de saldos o ajustes**

Durante la vigencia fiscal 2017, se efectuó proceso de depuración y saneamiento de acuerdo a los lineamientos establecidos en la resolución 357 de 2008, expedida por la Contaduría General de la Nación. Los procesos de saneamiento se soportaron en las actas de los diferentes comités de

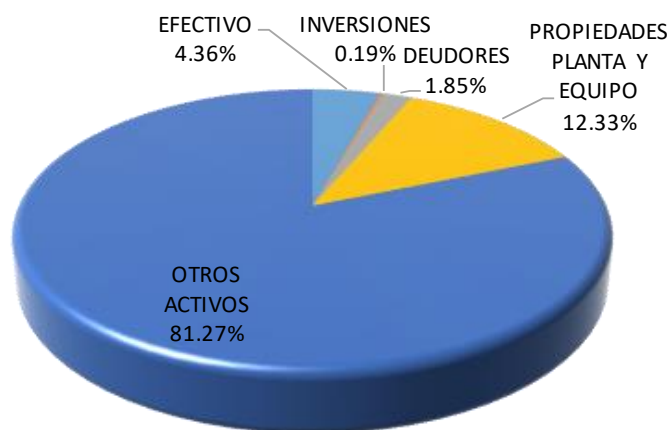
Sostenibilidad Contable y Financiera que se realizaron durante el año, entre las actividades que se desarrollaron se encuentran:

- Depuración de los saldos de cuentas bancarias que se constituyeron para el manejo de los diferentes convenios interadministrativos suscritos en anteriores vigencias. Este proceso busca reflejar en las partidas del efectivo los recursos que realmente son disponible para el instituto y efectuar los procesos de liquidación de los convenios pendientes.
- Por parte del área de talento humano del instituto, se depuro las obligaciones laborales, teniendo en cuenta los derechos adquiridos por cada empleado y con base en el salario devengado al cierre de la vigencia 2017.
- Depuración de cheques girados y no cobrados sin reclamar que se encontraban como partidas bancarias conciliatorias, en el entendido que estos títulos valores caducaron y prescribió la acción cambiaria.
- Se depuro las cuentas de orden de tipo acreedoras que registraban un saldo \$189.182.653, valor que permaneció invariable y sin afectación por más de tres años. Se efectuó revisión a las cuentas de orden desde la vigencia 2007 (soporte -libros auxiliares de contabilidad) y se encontró que este saldo no tiene relacionada una operación con un tercero en específico y adicional no se tiene el control administrativo sobre alguna obligación.
- Se sanearon las cuentas por pagar de acuerdo a los actos administrativos que constituyen estas obligaciones y a la trazabilidad de cada operación contable.
- Se depuro los saldos de intangibles totalmente amortizados según datos del módulo de activos fijos, algunos de estos saldos venían desde la vigencia fiscal 2006.
- De acuerdo a inventario físico y a la certificación expedida por el área de almacén del instituto, se sanearon las partidas de bienes entregados a terceros por un valor de \$3.439.500 y bienes de arte y cultura por \$2.502.000.
- Se actualizo las provisiones para demandas y litigios en contra de Indeportes Boyacá, de acuerdo al informe remitido por el área jurídica del instituto, en donde se establecía el estado y el porcentaje de probabilidad de afectación patrimonial de estos procesos.
- Demás actividades de saneamiento y depuración de saldos de acuerdo a la realidad económica de cada transacción.

**NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO RELATIVAS  
A SITUACIONES PARTICULARES**

**ACTIVO**

EFFECTIVO	5,808,667,858.98
INVERSIONES	259,540,000.00
DEUDORES	2,462,019,575.83
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16,427,764,080.69
OTROS ACTIVOS	108,306,692,215.50
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>133,264,683,731.00</u></b>



**Nota 1 Efectivo:** Representa el 4.36 % del activo total del Instituto. Dentro del efectivo encontramos las siguientes subcuentas:

CUENTA CONTABLE		SALDO
111005	Cuenta corriente bancaria	4,348,753,969.86
111006	Cuenta de ahorro	1,459,913,889.11
<b>TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES FCIERAS</b>		<b>5,808,667,858.98</b>

Las conciliaciones bancarias han sido cruzadas con la información contable.

**Nota 2 Inversiones:** Este rubro representa el 0.19% del activo total del instituto está compuesto, por el valor nominal de las 51.908 acciones del Club Deportivo PATRIOTAS BOYACÁ adquiridas por un valor nominal acción de \$5.000.

**Nota 3 Deudores:** Representa el 1.85% del total de los activos del Instituto. Está conformado por las siguientes cuentas por cobrar:

CONCEPTO	VALOR
SALDO A FAVOR RETENCION EN LA FUENTE-DIAN	3.208.000,00
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	
FIDUCIARIA BOGOTA No. 001000368666	1,864,098,083.49
FIDUPREVISORA No. 001001013481	530,630,412.34
OTROS DEUDORES	
CONVENIO INT 935 DE 2017-COLDEPORTES	49,083,080.00
LITIGIOS Y DEMANDAS	15,000,000.00
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>2,462,019,575.83</b>

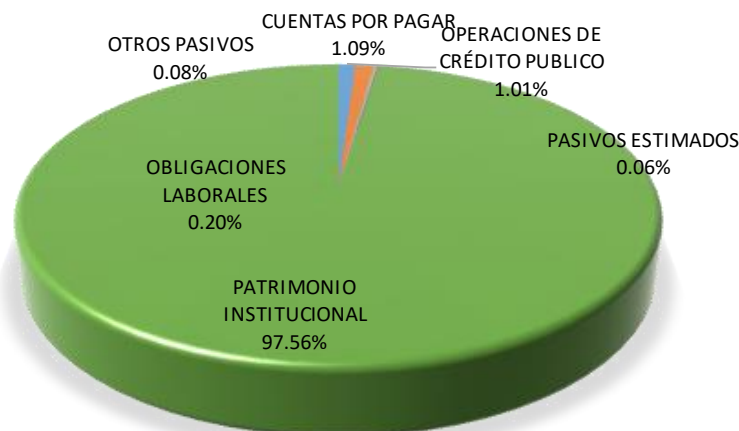
**Nota 4 Propiedad, Planta y Equipo:** Corresponde al 12.33% del activo total del Instituto. Está constituida por los bienes tangibles del Instituto, los cuales se usan para el desarrollo de sus actividades, se contabilizan al costo histórico e incluye los bienes muebles e inmuebles, que están en bodega o en servicio. Para la depreciación de estos bienes se utiliza el método de línea recta.

A los bienes inmuebles de propiedad del instituto se les realizó el avalúo técnico por parte de la firma WR INGENIEROS AVALUADORES, para llevar su valor razonable a los libros de contabilidad. Con relación a los bienes muebles el área de almacén, adelanto un proceso de depuración y saneamiento de los diferentes grupos de propiedad, planta y equipo.

**Nota 5 Otros activos:** Está conformado por los cargos diferidos en donde se registra los bienes por amortizar a medida que se van consumiendo. De igual forma encontramos los intangibles en donde se contabiliza la licencia del aplicativo contable y financiero del instituto. De igual forma se registra las valorizaciones en los bienes inmuebles del instituto, producto del avalúo técnico realizado en el mes de septiembre del 2017.

### PASIVO MAS PATRIMONIO

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO	1,345,035,031.75
CUENTAS POR PAGAR	1,446,322,284.39
OBLIGACIONES LABORALES	260,908,746.09
PASIVOS ESTIMADOS	82,553,825.00
OTROS PASIVOS	111,661,367.20
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	<u>130,018,202,476.57</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>133,264,683,731.00</u></b>



**Nota 6 Operaciones de Crédito Público:** Representan el 1.01% del total del pasivo más el patrimonio. Registra el crédito adquirido por Indeportes Boyacá para la construcción de la tribuna norte del Estadio de la Independencia, la obligación está constituida con el Instituto Financiero de Boyacá –INFIBOY, se amortiza de forma trimestral y el interés varía de acuerdo al DTF. Es importante indicar que durante la vigencia fiscal 2017, se efectuó una amortización a capital por valor de \$1.200.000.000, ello con el fin de disminuir la carga financiera.

## COMPORTAMIENTO DE LA DEUDA

CONCEPTO	BANCO GNB SUDAMERIS				INFIBOY		
	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
SALDO AÑO ANTERIOR	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000	4,811,965,514	4,186,965,518	3,742,698,575	3,143,866,803
AMORTIZACION A CAPITAL	-	-	188,034,486	624,999,996	449,123,823	598,831,772	598,831,771
INTERESES PAGADOS	-	-	125,927,712	468,303,783	191,188,346	297,937,520	236,639,256
PAGO ANTICIPADO A CAPITAL	-	-	-	-	-	-	1,200,000,000
OTROS GASTOS POR COMPRA CARTERA	-	-	-	-	4,856,880	-	-
<b>SALDO</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>4,811,965,514</b>	<b>4,186,965,518</b>	<b>3,742,698,575</b>	<b>3,143,866,803</b>	<b>1,345,035,032</b>

En el año 2011 Indeportes Boyaca adquirio deuda con el Banco GNB Sudameris para la construcción de la Tribuna Norte del Estadio la Independencia, se dio un periodo de gracia y en año 2013 se inicio el pago de la obligacion. En el año 2015 Infiboy compro la cartera que se tenia con el Banco GNB Sudameris.

**Nota 7 Cuentas por pagar:** Corresponde al 1.09% del total del pasivo más el patrimonio. Este grupo está conformado por el saldo por pagar a los proveedores de bienes y servicios contraídos por Indeportes Boyacá en desarrollo de sus funciones, causación de los intereses generados en la obligación financiera contraída con el Instituto Financiero de Boyacá –INFIBOY y recursos recibidos en administración por concepto de convenios interadministrativos suscritos por el instituto con la Gobernación de Boyacá y Coldeportes Nacional.

**Nota 8 Obligaciones laborales:** representa las obligaciones que tiene el Instituto con empleados por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
CESANTÍAS	77,409,217.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9,033,313.00
VACACIONES	74,353,433.00
PRIMA DE VACACIONES	55,913,031.00
PRIMA DE SERVICIOS	18,346,750.00
BONIFICACIONES	25,853,002.09
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>260,908,746.09</b>

**Nota 9 Pasivos Estimados:** Compuesto por la provisión para contingencias -demandas interpuestas en contra del Instituto corresponde a un proceso por Acción de Nulidad y restablecimiento del derecho estimación de las pretensiones \$82.553.825.

**Nota 10 Otros Pasivos:** Registra los siguientes recaudos a favor de terceros:

CONCEPTO	VALOR
Estampillas Pro seguridad Social	13,600.00
Estampilla Pro seguridad social Nomina	731.00
Estampilla Pro-Adulto Mayor	3,358,890.03
Ingresos sin Identificar	3,419,201.00
Rendimientos Financieros Convenios	20,043,945.17
Contribución Demandada Servicio de Telefonía, telecomunicación y/o telemáticos	84,825,000.00
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>111,661,367.20</b>

**Nota 11 Patrimonio Institucional** El patrimonio de Indeportes Boyacá, está constituido en su gran mayoría por el capital fiscal. El resultado del periodo corresponde a la diferencia entre los ingresos recibidos menos los gastos del periodo, la utilidad contable de enero a diciembre 2017 asciende a 3,276,409,226.98. En esta cuenta se revela de igual forma el patrimonio institucional incorporado, el efecto en el patrimonio institucional del saneamiento contable, las valorizaciones, la depreciación y amortización de la Propiedad Planta y Equipo.

**Nota 12 Ingresos:** Este rubro representa los ingresos obtenidos durante la vigencia fiscal 2017, en desarrollo de su actividad por ingresos propios, en pro del deporte en Boyacá y por los ingresos extraordinarios. En el cuadro anexo se presenta la variación absoluta y porcentual de los ingresos de las vigencias fiscales 2017 y 2016, de igual forma se presenta el porcentaje de participación de cada grupo de ingresos con relación al ingreso total del instituto durante el año 2017.

INGRESOS	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016	VARIACION		PARTICIP % 2017
			ABSOLUTA	%	
<b>INGRESOS FISCALES</b>					
NO TRIBUTARIOS -CONTRIBUCIONES	13,894,623,295.71	13,440,146,344.85	454,476,950.86	3.38	<b>81.55</b>
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>					
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-87,232,149.00	0.00	-87,232,149.00	100.00	- <b>0.51</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>					
RECREATIVOS Y DEPORTIVOS	239,788,308.00	158,936,340.00	80,851,968.00	50.87	<b>1.41</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>					
OTRAS TRANSFERENCIAS	2,245,720,470.02	0.00	2,245,720,470.02	100.00	<b>13.18</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
FINANCIEROS	152,364,337.02	65,255,017.65	87,109,319.37	133.49	<b>0.89</b>
EXTRAORDINARIOS	592,459,594.26	100,650,280.13	491,809,314.13	488.63	<b>3.48</b>
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,739,055,683.60	-1,739,055,683.60	-100.00	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17,037,723,856.01</b>	<b>15,504,043,666.23</b>	<b>1,533,680,189.78</b>	<b>9.89</b>	<b>100.00</b>

**Nota 13 Gastos:** En gastos por administración, provisiones, transferencias, gasto público social y otros gastos, se encuentran las erogaciones en las que incurre el instituto para el desarrollo normal de sus actividades. En el cuadro anexo se presenta la variación absoluta y porcentual de los gastos de las vigencias fiscales 2017 y 2016, de igual forma se presenta el porcentaje de participación de cada grupo de gastos con relación al gasto total del instituto durante el año 2017.

GASTOS	A DICIEMBRE 2017	A DICIEMBRE 2016	VARIACION		PARTICIP % 2017
			ABSOLUTA	%	
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>2,114,325,211.15</b>	<b>2,085,358,259.45</b>	<b>28,966,951.70</b>	<b>1.39</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	1,333,940,184.39	1,193,763,183.00	140,177,001.39	11.74	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39,283,478.00	36,391,369.00	2,892,109.00	7.95	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	224,877,700.00	213,138,128.00	11,739,572.00	5.51	
APORTES SOBRE LA NOMINA	49,827,900.00	41,671,300.00	8,156,600.00	19.57	
GENERALES	379,501,282.76	518,219,721.69	-138,718,438.93	- 26.77	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86,894,666.00	82,174,557.76	4,720,108.24	5.74	<b>15.36</b>
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIAC</b>	<b>82,553,825.00</b>	<b>0.00</b>	<b>82,553,825.00</b>		
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	82,553,825.00	0.00	82,553,825.00	-	<b>0.60</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>146,929,190.64</b>	<b>907,212,802.87</b>	<b>-760,283,612.23</b>	<b>- 83.80</b>	
OTRAS TRANSFERENCIAS	146,929,190.64	907,212,802.87	-760,283,612.23	- 83.80	<b>1.07</b>
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>11,105,609,806.75</b>	<b>11,080,079,982.62</b>	<b>25,529,824.13</b>	<b>0.23</b>	
RECREACION Y DEPORTE	11,105,609,806.75	11,080,079,982.62	25,529,824.13	0.23	<b>80.70</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>311,896,595.49</b>	<b>786,518,694.66</b>	<b>-474,603,911.17</b>	<b>- 60.34</b>	
INTERESES	236,639,256.00	298,526,420.00	-61,887,164.00	- 20.73	
COMISIONES	1,463,810.32	6,519,994.66	-5,056,184.34	- 77.55	
EXTRAORDINARIOS	4,602.72	0.00	4,602.72	-	
OTROS GASTOS ORDINARIOS		18,188.00			
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	73,788,926.45	481,454,092.00	-407,665,165.55	- 84.67	<b>2.27</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>13,761,314,629.03</b>	<b>14,859,169,739.60</b>	<b>-1,097,855,110.57</b>	<b>- 7.39</b>	<b>100.00</b>

**MIGUEL ANGEL MOLINA SANDOVAL**  
Gerente Indeportes Boyacá

**VICTOR MANUEL SANCHEZ VARGAS**  
Dir. Administrativo y Fciero Indeportes Boyacá

**ALEXANDRA ALFONSO AVILA**  
Contadora Indeportes Boyacá

Nota. Original debidamente firmado