



**INDERVALLE**

**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE DEL CAUCA "INDERVALLE"**  
**BALANCE GENERAL CONTABLE ACTIVO**  
**DICIEMBRE 31 DE 2016 VS 2015**  
**EXPRESADO EN PESOS**

ACTIVOS	DICIEMBRE-2016		DICIEMBRE-2015		VARIACION	PORCENTAJE
	DICIEMBRE-16	DICIEMBRE-15	DICIEMBRE-16	DICIEMBRE-15		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
EFFECTIVO	9.434.922.641,15	2.146.697.665	7.288.224.976	339,51		
DEUDORES	23.883.520.581	8.482.250.546	15.401.270.035	181,57		
CIGARRILLOS NACIONALES Y EXTRANJEROS	216.931	216.931				
IMPUESTO AL AMOR	125.986.206	80.906.000				
IVA CEDIDO LICORES	59.551.032	59.551.032				
IVA TELEFONIA CELULAR	184.366.311	203.219.324				
INGRESOS ORD-50 PUBLICIDAD	483.483.850	2.828.031.214				
TASA PRODEPORTE	4.620.203.920	4.620.203.920				
APORTES DEL DEPARTAMENTO	47.033.798	63.326.730				
REINTEGROS	15.918.136.572	353.090.933				
COLDEPORTES NACIONAL	241.714.739	241.714.739				
OTRAS TRANSFERENCIAS- EXCEDENTES- FROS L.V.C.C.3403	-	-				
SECRETARIA DE SALUD DPTAL	7.974.643	7.974.643				
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES	2.170.837.500	-				
OTROS RECURSOS DEL DEPARTAMENTO	24.015.080	24.015.080				
REDOX COLOMBIA JDO. 4 CIVIL						
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>33.318.443.223</b>	<b>10.628.948.211</b>	<b>22.689.495.012</b>	<b>213,47</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.445.852.319	6.440.965.731	4.886.588	0,08		
OTROS ACTIVOS	6.445.852.319	301.932.687	(301.932.687)	(100,00)		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.445.852.319</b>	<b>6.742.898.418</b>	<b>(297.046.099)</b>	<b>(4,41)</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>39.764.295.542</b>	<b>17.371.846.629</b>	<b>22.392.448.913</b>	<b>128,90</b>		
CUENTAS DE ORDEN DENDORAS	0	347.082.255				
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	10.041.320.218,00	21.819.147.734	(11.777.827.516)	(53,98)		

*[Signature]*  
**CARLOS FELIXE LOPEZ LOPEZ**  
 GERENTE

*[Signature]*  
**YESID DIAGO ALZATE**  
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

*[Signature]*  
**MABEL VALENCIA MARTINEZ**  
 CONTADORA PUBLICA-TIPULADA T.P.  
 51282-T



**INDERVALLE**

**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA "INDERVALLE"**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**DICIEMBRE 31 DE 2016 VS 2015**  
**EXPRESADO EN PESOS**

PASIVO	DICIEMBRE-2016		DICIEMBRE-2015		VARIACION	PORCENTAJE
	DICIEMBRE-16	DICIEMBRE-15	DICIEMBRE-2016	DICIEMBRE-2015		
<b>OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO</b>			0	1.928.500.000	(1.928.500.000)	(100,00)
BANCO DE OCCIDENTE						
CREDITO DE TESORERIA	0	1.928.500.000				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			10.884.600.862	7.371.535.206	3.513.065.656	47,66
BIENES Y SERVICIOS						
PROYECTOS DE INVERSION	92.452.698	191.894.932				
TRANSFERENCIA CIGARRILLOS MUNICIPIOS	6.149.354.269	4.013.924.413				
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.679.760.876	1.573.165.958				
TRANSFERENCIAS CESANTIAS	581.547.776	1.008.073.689				
ACREEDORES	74.726.644	0				
SUBSIDIOS ASIGNADOS-BIENESTAR	797.924.039	290.332.638				
RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTOS	300.826	17.069.168				
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	350.057.530	12.883.761				
OBLIGACIONES LABORALES	1.158.476.204	264.190.667				
<b>PROVISION PARA PRESTACIONES</b>			10.884.600.862	9.300.035.206	1.584.565.656	17,04
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO NO CORRIENTE</b>						
DICIEMBRE-16	DICIEMBRE-15					
<b>OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO</b>			13.500.000.000	13.500.000.000		
INFIVALLE			13.500.000.000	13.500.000.000		
PRESTAMO BANCA DE FOMENTO						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			0	1.194.467.420	(1.194.467.420)	(100,00)
OTRAS TRANSFERENCIAS-COLDEPORTES			13.500.000.000	14.694.467.420	(1.194.467.420)	(8,13)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			24.384.600.862	23.994.502.626	390.098.236	1,63
<b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO</b>						
CAPITAL FISCAL			11.822.662.848	9.750.765.797	2.072.087.051	21,25
RESULTADO DEL EJERCICIO			19.838.481.574	(16.373.421.794)	3.465.059.780	(21,16)
REVERSIONES DE VIGENCIA ANTERIOR(AUMENTA PATRIMONIO)			(16.373.421.794)			
REVERSIONES DE VIGENCIA ANTERIOR(AUMENTA PATRIMONIO)			91.782.052			
TOTAL PATRIMONIO			15.379.694.680	(6.622.655.997)	8.757.038.683	(132,23)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			39.764.295.542	17.371.846.629	22.392.448.913	128,90
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA				(347.082.255)		
RESPONSABILIDADES/CONTINGENTES POR CONTRA			(10.041.320.218,00)	(21.819.147.734)		

CARLOS FERRER LÓPEZ LOPEZ

GERENTE

YESID DIAGO ALZATE

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MABEL VALENCIA MARTINEZ

CONTADOR PÚBLICA TITULADA

T.P.-512821

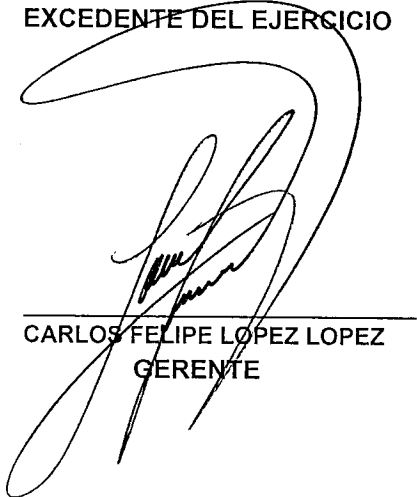


**INDERVALLE**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA,**  
**ECONOMICA Y SOCIAL**  
**COMPARATIVO DICIEMBRE 2016 VS 2015**

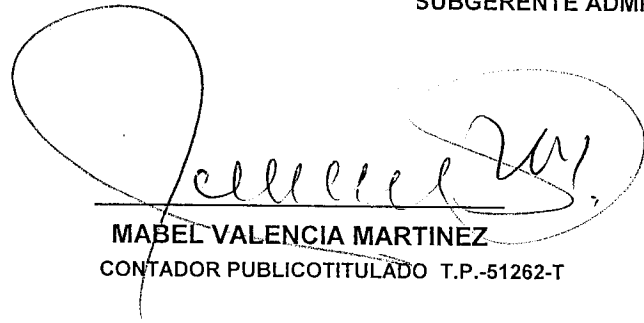
	2016	2015	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
TRANSFERENCIAS	77.577.428.821,60	29.177.380.756,00	48.400.048.065,60
OTRAS TRANSFERENCIAS	77.577.428.821,60	29.177.380.756,00	48.400.048.065,60
OTROS INGRESOS	101.972.621,53	152.633.903,00	(50.661.281,47)
FINANCIEROS	46.883.291,30	111.277.413,00	(64.394.121,70)
EXTRAORDINARIOS	53.179.360,52	41.356.490,00	11.822.870,52
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	1.909.969,71	0	1.909.969,71
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>77.679.401.443,13</b>	<b>29.330.014.659,00</b>	<b>48.349.386.784,13</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
DE ADMINISTRACIÓN	5.620.635.415,00	5.162.413.037,00	458.222.378,00
SUELDOS Y SALARIOS	3.869.679.169,00	3.536.150.614,00	333.528.555,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	34.908.293,00	8.882.141,00	26.026.152,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	672.340.997,00	642.958.380,00	29.382.617,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	140.943.900,00	150.751.700,00	(9.807.800,00)
GENERALES	834.767.795,04	778.742.783,00	56.025.012,04
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	67.995.260,96	44.927.419,00	23.067.841,96
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	132.008.103,00	131.191.300,00	816.803,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES,	132.008.103,00	131.191.300,00	816.803,00
TRANSFERENCIAS	1.691.245.739,35	4.042.568.862,00	(2.351.323.122,65)
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.691.245.739,35	4.042.568.862,00	(2.351.323.122,65)
GASTO PÚBLICO SOCIAL	48.309.282.283,07	35.590.775.764,00	12.718.506.519,07
RECREACIÓN Y DEPORTE	48.309.282.283,07	35.590.775.764,00	12.718.506.519,07
OTROS GASTOS	2.087.748.328,49	776.487.489,00	1.311.260.839,49
INTERESES	1.184.213.921,00	762.543.558,00	421.670.363,00
COMISIONES	20.058.809,97	13.930.684,00	6.128.125,97
EXTRAORDINARIOS	581.542.761,95	13.247,00	581.529.514,95
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	301.932.835,57	-	301.932.835,57
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>57.840.919.868,91</b>	<b>45.703.436.452,00</b>	<b>12.137.483.416,91</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>19.838.481.574,22</b>	<b>(16.373.421.793,00)</b>	<b>3.465.059.781,22</b>

**EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

<b>19.838.481.574,22</b>	<b>(16.373.421.793,00)</b>	<b>3.465.059.781,22</b>
--------------------------	----------------------------	-------------------------

  
 CARLOS FELIPE LOPEZ LOPEZ  
 GERENTE

  
 YESID DIAGO ALZATE  
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
 MABEL VALENCIA MARTINEZ  
 CONTADOR PUBLICOTITULADO T.P.-51262-T

**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA**

El Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca, "INDERVALLE" fue creado mediante Ordenanza No. 022 de Noviembre 22 de 1997 como un organismo rector del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en el departamento del Valle del Cauca, es una entidad pública del orden Departamental, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente que hará parte integral del Sistema Nacional del Deporte de que trata la Ley 181 de 1995.

El Instituto tiene como objetivos generales: El patrocinio, el fomento, la masificación, la divulgación, la planificación, la coordinación, la ejecución y el asesoramiento de la práctica del deporte, la recreación, la educación extraescolar, el aprovechamiento del tiempo libre y la promoción de la educación integral de las personas en todas sus edades, en todos los niveles y estamentos sociales en el Departamento, en desarrollo del Derecho Constitucional, que se consagra para todos los individuos en su libre acceso a una formación física y espiritual adecuada.

Será el ente departamental encargado de coordinar el Plan Nacional del Deporte, la Recreación y la Educación Física en los términos de la Ley 181 de 1995 o cualquiera otra disposición legal en que se consagre.

**El Instituto INDERVALLE en desarrollo de su misión mantendrá su espíritu de investigación y desarrollará los sistemas y modelos modernos de la ciencia, la tecnología y el conocimiento en el deporte, la medicina deportiva, informática e implementará los sistemas de gestión que permitan un crecimiento constante y planeado de la función pública encomendada.**

**FUNCIONES.** Para la realización de sus objetivos el Instituto INDERVALLE cumplirá con las siguientes funciones:

1. Adoptar las políticas, planes y programas que en deporte, recreación y aprovechamiento del tiempo libre establezca el Gobierno Nacional, El Instituto Colombiano del Deporte y el Gobierno Departamental.
2. Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la Constitución Política, la Ley del Deporte y demás normas que regulen la práctica deportiva, la educación física y el aprovechamiento del tiempo libre..
3. Prestar asistencia técnica y administrativa a los municipios y a las demás entidades del Sistema Nacional del Deporte en la jurisdicción del Departamento del valle del Cauca.
4. Coordinar y desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre en el territorio Departamental.
5. Participar en la elaboración y ejecución de programas de cofinanciación de la construcción, ampliación y mejoramiento de las instalaciones deportivas de los municipio del Departamento del Valle del Cauca.



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

6. Proponer y aprobar en lo de su competencia el Plan Departamental para el desarrollo del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.
7. Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación en el territorio Departamental.
8. 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.
9. Diseñar conjuntamente con la Secretaría de Educación departamental los programas necesarios para el cumplimiento de los objetivos de la Ley General de Educación y concurrir financieramente para el adelanto de programas específicos tales como Centros de Educación Física, Centros de Iniciación y Formación Deportiva, Festivales Recreativos Escolares y Juegos Inter colegiados.
10. Propiciar el desarrollo de la educación extraescolar.
11. Promover la ejecución de programas de recreación, aprovechamiento del tiempo libre y la educación extraescolar para la comunidad, en asocio con entidades públicas o privadas que adelanten este tipo de actividades en el departamento del Valle del Cauca.
12. Fomentar la participación de personas con limitaciones físicas, sensoriales y síquicas en programas deportivos, recreativos, de educación física y aprovechamiento del tiempo libre, orientándolas a su rehabilitación e integración social, trabajando conjuntamente con las organizaciones respectivas.
13. Promover la regionalización y especificaciones deportivas, considerando los perfiles morfológicos, la idiosincrasia y las tendencias culturales de las comunidades.
14. Dar oportunidades laborales a los deportistas vallecaucanos reconocidos a que se refiere la Ley 181 de 1995.
15. Adoptar medidas necesarias para facilitar la preparación técnica, psicológica, la incorporación al sistema educativo y la plena integración social y profesional de los deportistas vallecaucanos de alto rendimiento.
16. Establecer los mecanismos que permitan el fomento, la masificación, el desarrollo y la práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre mediante la integración funcional de los organismos del Sistema nacional del Deporte.
17. Adoptar las medidas necesarias para que todas las inversiones que realice el Departamento del Valle del Cauca en el sector del deporte formativo, competitivo, de educación física, recreación, educación extraescolar y el aprovechamiento del tiempo libre sean ejecutados a través de INDERVALLE.
18. Vincular los técnicos deportivos a través de contratos de prestación de servicios de acuerdo al escalafón que par tal efecto entrará en vigencia partir del 2 de enero de 1998, estableciendo mecanismo ágil de evaluación. El pago de dichos servicios se hará con cargo a los recursos de que trata la Ordenanza 017 de julio 24 de 1997.
19. El cumplimiento a lo dispuesto en el decreto 1228 de julio 18 de 1993, artículo 41, el Instituto adquirirá, la implementación deportiva que se requiera para el cumplimiento de los objetivos técnicos-deportivos a los microempresarios que el Instituto Departamental para el Desarrollo Empresarial del Valle del Cauca INDEVAL promueva para la fabricación de implementos deportivos y recreativos siempre y cuando estos se ajusten a los requisitos técnicos.

**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

Los órganos de dirección del INDERVALLE son: La Junta Directiva y el Gerente.

El control y Vigilancia estarán a cargo de: La Contraloría General de la República y la Contraloría Departamental; además contará con una oficina de Control Interno

## **2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, clasificación, reconocimiento y revelación de los hechos financieros y económicos, INDERVALLE está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General a nivel de documento fuente; cumple los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública,.

La entidad utilizó los criterios de depreciación en los Activos Fijos que posee la entidad.

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.

## **NOTA 3: CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

La información presentada en los Estados Financieros de INDERVALLE, refleja consistencia y razonabilidad en las cifras. No se presentaron hechos que generen inconsistencias, los bienes, derechos y obligaciones se encuentran adecuadamente revelados.

**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO**


**1. RELATIVAS SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

**GRUPO 11- EFECTIVO**

**NOTA No.1**

La situación individual del efectivo de Indervalle a diciembre 31 de 2016 presenta un saldo en Efectivo de \$9.434.922.641,15 discriminados así:

DETALLE		SALDO
<b>CAJA</b>		150.000.000
<b>BANCOS Y CORPORACIONES</b>		9.284.922.641,15
Cuentas Corrientes	1.297366.182,55	
Cuentas de Ahorro	7.986.799.456,88	
Certificados de Depósito- Fiduliquidez	757.001,72	
<b>TOTAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2016</b>		<b>9.434.922.641,15</b>



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**GRUPO 14 -DEUDORES**

**NOTA No.2**

INDERVALLE presenta a 31 de diciembre de 2016 un saldo en la cuenta Deudores de \$23.883.520.580,93 correspondiente a, Cigarrillos Nacionales y Extranjeros, Iva Cedido, Ingresos por Publicidad, Coldeportes, Tasa Prodeporte, Iva Telefonía Celular, Recursos del departamento, Recursos del crédito interno.

14	0	DEUDORES	8.482.250.544,54	77.495.262.968,61	62.093.992.932,22	23.883.520.580,93
1413	0	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.458.235.464,54	77.495.262.968,61	62.093.992.932,22	23.859.505.500,93
14131402	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	216.930,50	0,00	0,00	216.930,50
14131403	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	80.906.000,00	2.804.721.553,00	2.759.641.347,00	125.986.206,00
14131404	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	59.551.032,00	1.308.552.909,40	1.308.552.909,40	59.551.032,00
14131405	800.086.201	INCIVA	0,00	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
14131405	890.331.524	TELEPACIFICO	26.375.011,20	41.489.400,00	63.942.413,10	3.921.998,10
14131405	890.399.012	INDUSTRIA DE LICORES	176.844.313,00	188.526.225,00	188.526.225,00	176.844.313,00
14131406	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	0,00	28.408.375.000,00	26.237.537.500,00	2.170.837.500,00
14131408	800.086.201	INCIVA	16.550.419,00	14.385.000,00	21.507.364,00	9.428.055,00
14131408	805.028.530	HOSPITAL ISAIAS DUARTE	131.869.545,00	2.074.000,00	2.074.000,00	131.869.545,00
14131408	890.309.152	IMPRENTA	67.808.792,00	0,00	0,00	67.808.792,00
14131408	890.399.010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	3.762.026,00	3.213.000,00	6.210.000,00	765.026,00
14131408	890.399.047	HOSPITAL DPTAL MARIO	279.086.432,00	42.242.000,00	47.716.000,00	273.612.432,00
14131410	16.272.268	MAURICIO RIVAS NIETO	1.432.560,00	0,00	716.240,00	716.320,00
14131410	800.100.515	MUNICIPIO EL CAIRO	9.950.221,57	0,00	344.446,57	9.605.775,00
14131410	800.158.656	LIGA VALLECAUCANA DE	702.900,00	0,00	0,00	702.900,00
14131410	800.199.735	FONDO MIXTO DEPORTE	9.871.079,67	0,00	0,00	9.871.079,67
14131410	805.014.682	LIGA VALLECAUCANA DE	0,00	2.138.512,00	0,00	2.138.512,00
14131410	815.000.395	INSTITUTO MPAL	11.606.835,00	0,00	0,00	11.606.835,00
14131410	815.000.427	INSTITUTO MPAL DE	3.087.978,59	0,00	0,00	3.087.978,59
14131410	890.322.314	LIGA VALLECAUCANA DE	1.120.000,00	0,00	0,00	1.120.000,00
14131410	891.900.357	MUNICIPIO DE RIOFRIO	7.072.133,97	0,00	0,00	7.072.133,97
14131410	900.011.348	LIGA VALLECAUCANA DE	0,00	212.264,00	0,00	212.264,00
14131410	1.107.045.881	GERSON MORERA	1.000.000,00	0,00	100.000,00	900.000,00
14131411	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	4.620.203.920,00	0,00	0,00	4.620.203.920,00
14131413	890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE	0,00	28.080.000,00	0,00	28.080.000,00
14131413	899.999.306	COLDEPORTES	353.090.932,60	22.297.674.081,00	6.760.708.442,00	15.890.056.571,60
14131414	890.399.012	INDUSTRIA DE LICORES	241.714.739,00	0,00	0,00	241.714.739,00
14131420	16.601.748	CONFECIONES	140.740,00	0,00	0,00	140.740,00
14131420	16.604.935	DAVD MOSQUERA	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
14131420	800.199.735	FONDO MIXTO DEPORTE	1.195.104,00	0,00	0,00	1.195.104,00
14131420	890.399.029	SECRETARIA DE HACIENDA	5.138.798,50	0,00	0,00	5.138.798,50
14250301	800.078.360	REDOX COLOMBIA S.A.S.	24.015.080,00	0,00	0,00	24.015.080,00

23.883.520.580,93



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**NOTA No.3**

La Propiedad Planta y Equipo de INDERVALLE a 31 de diciembre de 2016 está representada por el Terreno y el bien donde funciona la sede de Indervalle, Centro de Medicina Deportiva, edificaciones, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, equipo de comedor, despensa y hotelería; esta cuenta presenta a diciembre 31 de 2016 un saldo de \$6.445.852.319 los cuales están afectados por la respectiva depreciación (1.207.414.771).

Durante la vigencia 2016 la entidad adquirió propiedad planta y equipo por valor de \$142.356.377 millones los cuales están representados en Equipos de comunicación y computación por \$114.640.418 millones y Muebles y enseres por 27.715.959

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

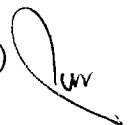
<b>Clase de activo</b>	<b>Vida útil en años</b>
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, y Enseres	10
Equipo de comunicación y computación	10
Equipo de transporte	10

**GRUPO 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

**NOTA No.4**

INDERVALLE presenta a 31 de diciembre de 2016 un saldo en contingencias (Demandas) reportadas por la oficina Jurídica de \$10.041.320.218



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**GRUPO 23 CUENTAS POR PAGAR  
2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO**

**NOTA No.5**

**INDERVALLE** presenta a 31 de diciembre de 2016 una deuda con Infivalle de \$13.500.000.000 correspondiente a un préstamo que Indervalle recibió en dos cuotas, de \$8.000.000.000 y \$5.000.000.000

Este préstamo se realizó a un plazo de 8 años con un periodo de gracia de 39 meses a partir de la fecha de desembolso y se amortizará el capital a partir del año 2018 con el producto de las rentas pignoradas incluidas en la Ordenanza No.393 de agosto 6 de 2014 como son Impuesto de vehículos automotores, Impuesto del degüello de ganado y la Estampilla Prodesarrollo Departamental, de acuerdo como fue establecido el contrato de empréstito.

**GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR  
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

**NOTA No.6**

**INDERVALLE** presenta a 31 de diciembre de 2016 un saldo en cuentas por pagar adquisición bienes y servicios Nacionales, Proyectos de Inversión, Acreedores, Gastos Financieros, etc. por valor de **\$10.884.600.862** afectados por la retención en la fuente

**2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR**

**NOTA No.7**

**TRANSFERENCIA CIGARRILLOS MUNICIPIOS**

**INDERVALLE** presenta a 31 de diciembre de 2016 un saldo por pagar a COLDEPORTES, de transferencias a Municipios, correspondiente al 30% de cigarrillos que debían transferirse a COLDEPORTES en vigencias anteriores (1999-2000-2001-2002-2003) por valor de \$2.336.035.295



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**CLASE 3                    PATRIMONIO**

**GRUPO 32                PATRIMONIO INSTITUCIONAL**  
**3208                        CAPITAL FISCAL**

**NOTA No. 8**

INDERVALLE presenta a 31 DE Diciembre de 2016 en la cuenta capital Fiscal, un saldo de \$ 15.379.694.678 afectado este por el resultado del ejercicio 19.838.481.574

El incremento en el capital de \$2.072.087.051 (\$2.113.203.852-41.116.801) corresponde a cuentas por pagar que a 31 de diciembre de 2015 quedaron desfinanciadas y durante la vigencia 2016 se expidió nuevamente registro presupuestal, afectando la presente vigencia, razón por la cual debió reversarse el registro contable efectuado durante la vigencia 2015, como las cuentas transitorias gastos e ingresos se cierran a 31 de diciembre, cualquier reversión que afecte estas cuentas debe llevarse contra el patrimonio, se adjunta nota contable efectuada con Resolución remitida de la dependencia de presupuesto donde determinaba las cuentas desfinanciadas a 31 de diciembre de 2015 que se le daría registro en 2016

La disminución de \$41.116.801 obedece a anulación cuentas de cobro y ajustes (se adjunta print contable

**NOTA No.9**

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

La comparación de los ingresos reflejados en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social \$77.679.401.443 y los gastos \$57.840.919.868 de vigencia 2016 nos muestra un resultado del ejercicio positivo de \$19.838.481.574

En la vigencia 2016 se efectuó Inversión en el gasto público Social de \$48.309.282.283



**INSTITUTO DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA Y LA RECREACION DEL VALLE  
DEL CAUCA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016**

	2015	2016	VARIACION
--	------	------	-----------

**PATRIMONIO**

CAPITAL FISCAL	9.750.765.797,00	11.822.852.848,00	2.072.087.051,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	(16.373.421.794,00)	19.838.481.574,22	3.465.059.780,22
REVERSION CUENTA POR PAGAR INDER BUENAVENTURA CAUSADA EN 2015-AFECTA PATRIMONIO	-	91.782.052,00	91.782.052,00
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR		(16.373.421.794,00)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(6.622.655.997,00)</b>	<b>15.379.694.680,22</b>	

Al comparar el movimiento del Patrimonio de la vigencia 2015 vs 2016 se puede evidenciar que el patrimonio a 31 de diciembre de 2015 había quedado negativo en (\$6.622.655.997) este fue recuperado a 31 de diciembre de 2016 quedando positivo en \$ 15.379.694.678

  
**MABEL VALENCIA MARTINEZ**  
 Contadora Publica Titulada  
 T.P. 51262-T