

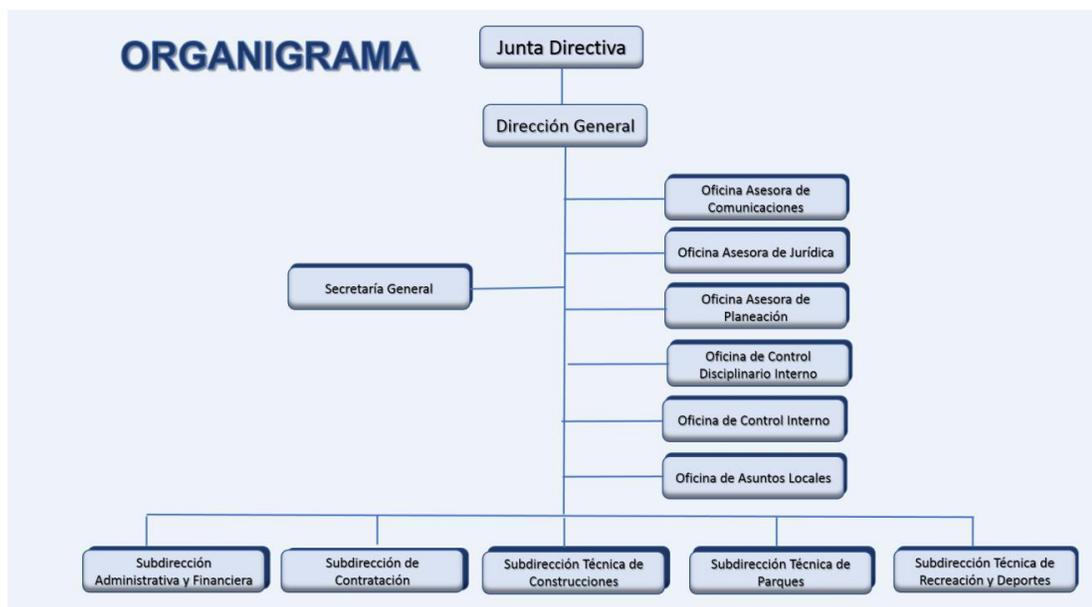
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, ESTRUCTURA ORGANICA, FUNCION SOCIAL, COMETIDO ESTATAL.

Estructura Orgánica

El siguiente es el esquema de la estructura organizacional y administrativa de la entidad actualizado con la Resolución 07 del 7 de julio de 2017, de la Junta Directiva.



Régimen Jurídico

El Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte fue creado mediante Acuerdo número 04 de 1978, del Honorable Concejo Distrital de Bogotá, como un establecimiento público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente sujeto a las normas del derecho público, actualmente adscrito a la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación

y Deporte.

Misión

Generar y fomentar espacios para la recreación, el deporte, la actividad física y la sostenibilidad de los parques y escenarios, mejorando la calidad de vida, el sentido de pertenencia y la felicidad de los habitantes de Bogotá D.C.

Visión

El IDRD, en el año 2020, habrá generado cambios comportamentales en beneficio de la población de Bogotá D.C. y será líder en el desarrollo de innovadores programas recreativos y deportivos y en la oferta de parques y escenarios, con altos estándares de calidad, apoyado en una eficiente gestión institucional.

Funciones

Según el Artículo 2° del Acuerdo 4 de 1978. Formular políticas para el desarrollo masivo del deporte y la recreación en el distrito capital, con el fin de contribuir al mejoramiento físico y mental de sus habitantes, especialmente de la juventud.

Coordinar con otras instituciones oficiales o privadas, dedicadas a estas materias, el planeamiento y ejecución de sus programas.

Participar en la financiación y organización de competencias y certámenes nacionales e internacionales con sede en Bogotá.

Promover las actividades de recreación en los parques de propiedad distrital, conservar y dotar las unidades deportivas y procurar el establecimiento de nuevas fuentes de recreación.

Adquirir y enajenar a cualquier título bienes muebles o inmuebles cuando lo requiera el cumplimiento de sus fines.

Administrar los escenarios deportivos de modo que, dentro de criterios de

esparcimiento para los ciudadanos, permitan ingresos en taquilla para atender el mantenimiento y mejoramiento de los mismos.

Administrar, directa o indirectamente, la Plaza de Santamaría, fomentando la presentación de espectáculos taurinos y culturales y proveer la formación de nuevos exponentes nacionales artísticos y deportivos.

En general, celebrar toda clase de negocios jurídicos, de administración, gravamen o compromiso de sus bienes o rentas, dentro de la órbita de sus funciones.

En el cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 7,8, 9 y 10 del Acuerdo número 05 de 1973, administrar la función recreativa establecida para los bosques de la zona oriental de la ciudad.

Las demás que le asigne el concejo distrital.

Patrimonio

Según el Artículo 12° del Acuerdo 4 de 1978. El patrimonio del Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte está constituido por:

Los bienes que administró el Fondo Rotatorio de Espectáculos Públicos a saber: Unidad Deportiva El Campín, Plaza de Toros de Santamaría, Velódromo Primero de Mayo, Museo Taurino.

La Escuela de Fútbol.

Los Parques de Recreación de propiedad de la Lotería de Bogotá y el Distrito Especial.

Los bienes que como persona jurídica adquiera a cualquier título y la renta de los mismos.

Los ingresos provenientes de la administración y de los distintos bienes que se le asignen por el presente acuerdo.

Los Aportes Oficiales.

Las Partidas que se le asignen dentro del presupuesto del Distrito.

El producto de los bienes que adquiera en el futuro por razón de la prestación de servicios o por cualquier otro concepto, de acuerdo con sus finalidades.

Las participaciones en contribuciones, tasas e impuestos que sean autorizados por normas especiales y el impuesto de espectáculos transferido al Distrito conforme al artículo 3º, literal a de la Ley 33 de 1968.

Los cobros por servicios técnicos que presta a otras entidades de conformidad con las normas que establezca la Junta Directiva.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Aplicación del Marco Conceptual del PGCP

La Contaduría General de la Nación es el máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia (artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996). En este mismo sentido se pronunció la Corte Constitucional mediante sentencia C-487 de 1997, determinando que las normas y conceptos emitidos por esa entidad son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

Igualmente, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56 del Decreto 545 de 2006, el Contador General de Bogotá, D.C., es el Director Distrital de Contabilidad y dentro de sus funciones tiene la de “Velar porque la Contabilidad del Distrito Capital, y la presentación de los Estados Contables se sujeten a las normas, principios y políticas prescritas a nivel nacional”

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

Los Estados Contables del Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad

Pública.

Aplicación Régimen de Contabilidad Pública - RCP

El Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resoluciones 354, 355 y 356 de septiembre de 2007, se constituye en el elemento angular para el registro y reporte de la información contable básica aplicado por la Entidad.

La entidad aplica las normas técnicas impartidas para la preparación de los estados, informes y reportes contables en el Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento establecido en el título III Procedimientos relativos a los estados, informes y reportes contables, Capítulo II – Procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos del Manual de Procedimientos.

La Administración viene adelantando acciones tendientes al mejoramiento continuo del proceso contable dando cumplimiento a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación y Dirección Distrital de la Contabilidad de la Secretaría de Hacienda

Aplicación Nuevo Marco Normativo

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno. De igual forma, la CGN, emite el instructivo 002 de 2015, en el cual se dictan lineamientos para la determinación de saldos iniciales en las Entidades de Gobierno,

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 693 “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al régimen de contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”, modificada por la Resolución 484 de 2017 “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las

Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones."

El cronograma de aplicación del marco normativo anexo a la presente resolución comprende dos períodos: preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la presente Resolución y el 31 de diciembre de 2017 y el primer período de aplicación es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

El 21 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 706 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación."

El 01 de diciembre de 2017 la Contaduría General de la Nación emitió el instructivo 003 de 2017, mediante el cual se dictan "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable."

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes

El literal (g) del artículo 4 de la Ley 298 de 1996 expresa que la Contaduría General de la Nación debe "Establecer los libros de contabilidad que deben llevar las entidades y organismos del sector público, los documentos que deben soportar legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas y los requisitos que éstos deben cumplir".

La entidad cuenta con un sistema integrado de información, denominado SEVEN, que maneja los módulos de Presupuesto, Almacén, Tesorería, Nómina (Kactus) y Contabilidad.

Los procesos de identificación, clasificación, medición, reconocimiento, presentación y revelación de los Estados Financieros han sido aplicados uniformemente e incluyen todos los procedimientos referidos y muestran el reconocimiento de los bienes, recursos, derechos, obligaciones, ingresos y gastos reflejando la situación financiera de la Entidad a diciembre 31 de 2017, en razón a que:

- a) Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como el registro de los derechos y obligaciones.
- c) La integridad de la información proporcionada sobre los hechos económicos, han sido reconocidos de acuerdo con las normas legales vigentes en contabilidad.

3. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El Instituto ha aplicado las recomendaciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital y las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, respecto a la depuración, reclasificación y análisis de cifras de los Estados Contables, las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, efectuando los ajustes a que haya lugar.

Respecto a los valores de los elementos devolutivos y de consumo, se efectúa mensualmente la conciliación de saldos presentados por el Almacén con los registrados contablemente.

Los procesos que cursan en contra del Instituto, se registran contablemente en cuentas de orden y en el pasivo estimado, entre otras, las cuales son conciliadas con el informe contable que arroja el SIPROJ, al igual que con el de la Secretaría Distrital de Hacienda, no presentándose diferencia alguna.

Así mismo, se dio cumplimiento a las observaciones de carácter Contable efectuadas por la Contraloría Distrital, las cuales quedaron plasmadas en el Plan de Mejoramiento año 2017.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

Período contable.

De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, el período contable comprende del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, con el fin de preparar y presentar los estados contables de propósito general.

Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Reconocimiento de ingresos y gastos.

Se hace con sujeción a los principios de devengo o causación de modo que reflejen la situación real de la entidad, en relación con los derechos y obligaciones derivados del desarrollo de las actividades propias del cometido estatal a su cargo e independientemente del flujo real de efectivo.

Propiedades, planta y equipo.

Los bienes muebles e inmuebles del Instituto, se manejan y registran de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y del Plan General de Contabilidad Pública.

El método de depreciación utilizado por la Entidad es el de línea recta. Para los efectos pertinentes, se tiene en cuenta la tabla de vida útil para los bienes muebles e inmuebles, presentada a continuación:

<i>DETALLE</i>	<i>VIDA UTIL</i>
<i>Edificaciones</i>	<i>50</i>
<i>Redes, líneas y cables</i>	<i>25</i>
<i>Plantas, ductos y túneles</i>	<i>15</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>15</i>
<i>Equipo médico y científico</i>	<i>10</i>
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	<i>10</i>

<i>Equipos de Comunicación</i>	10
<i>Equipo de transporte, tracción y elevación</i>	10
<i>Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería</i>	10
<i>Equipo de computación</i>	5

De otra parte, para el registro contable de la depreciación asociada a la Propiedad Planta y Equipo y la amortización relativa a los Intangibles, se tiene en cuenta lo establecido en el Capítulo III – Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, del Régimen de Contabilidad Pública precedente.

4. AVANCES LOGRADOS EN EL PROCESO DE IMPLEMENTACION DEL MNCEG

En los últimos años, el Gobierno Nacional ha venido implementando una serie de medidas para la modernización de la regulación contable pública y privada de nuestro país. En el año 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

En el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, la CGN decidió efectuar una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés) a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés), para las entidades de gobierno, con el propósito de avanzar en materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad, fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

En desarrollo de este precepto la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014 y 533 de 2015, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, los nuevos marcos normativos de regulación contable pública aplicable a los diferentes

grupos de entes contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entes contables de Gobierno, la Contaduría General de la Nación estableció como marco normativo contable el incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, la cual está conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los procedimientos contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Debido a lo anterior la Entidad constituyó un contrato de prestación de servicios con asesores externos conocedores del Nuevo Marco Normativo Contable aplicable a Entidades de Gobierno y con conocimiento de las características propias de las entidades de carácter Distrital, cuyo objeto es prestar sus servicios profesionales para adelantar las gestiones necesarias que permitan al IDRD el cumplimiento de la mencionada reglamentación expedida por la CGN.

Con el fin de orientar las actividades relacionadas con la transición al Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de gobierno, la CGN impartió instrucciones generales mediante el Instructivo 002 de 2015, que deben seguir las Entidades sujetas al ámbito de la Resolución 533 de 2015, para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

De acuerdo con la Directiva No. 007 de 2016, modificada mediante la Directiva 001 de 2017, las Entidades de gobierno del Distrito Capital deberán implementar estrategias que consideren como mínimo los factores claves de éxito para la determinación de los saldos iniciales y la aplicación del nuevo marco normativo contable.

Dentro de las acciones que se constituyen en factores claves de éxito está la depuración de rubros contables mediante la cual las entidades públicas distritales cuya información contable no refleje su realidad financiera, económica, social y ambiental, deben:

- Efectuar las gestiones administrativas necesarias.
- Cumplir con las características cualitativas de confiabilidad, revelación y comprensibilidad.
- Depurar las cifras sin razonabilidad y/o soporte idóneo.
- Incorporar en la contabilidad los bienes, derechos obligaciones de la entidad no registrados en los Estados Financieros.
- Las actividades de depuración se deben adelantar todas las veces que sean necesarias.

No obstante, lo anterior, la CGN emitió la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, (modificada mediante la Resolución 484 de 2017), la cual modificó el cronograma de implementación inicialmente previsto, ampliando el período de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y reiterando que durante el 2017 se adelantarían actividades relativas a la depuración contable y a la adecuación de los sistemas de información.

Dentro de la fase de preparación obligatoria se adelantaron las siguientes tareas:

- Elaboración del Diagnóstico de impactos a nivel de cuentas afectables al interior del IDRD como resultado del proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.
- Capacitación a los funcionarios de las diferentes áreas de la entidad en las diferentes normas que conforman el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno.
- Homologación del Plan de Cuentas actualmente utilizado bajo el Régimen Contable Público (vigente) frente al nuevo catálogo vigente para el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 620 del 2015 y sus modificaciones.
- Socializaciones a nivel técnico, de acuerdo con las áreas de competencia, por cada uno de los rubros de los Estados Financieros que se ven afectados con este proceso de transición (Efectivo, Inversiones, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público, Intangibles, Beneficios a Empleados y Obligaciones Contingentes).
- Realización de la toma física del inventario de Propiedades Planta y Equipo de bienes muebles con la revisión individual de todos y cada uno de los bienes que conforman dicha base, con la aclaración relativa

a su estado y la determinación si corresponde, de acuerdo con su naturaleza y/o materialidad, a un activo o bien devolutivo, o un bien de consumo controlado a fin de dar cumplimiento a los preceptos normativos de este nuevo ordenamiento.

- Entrega de los requerimientos funcionales básicos para la correspondiente adecuación de los respectivos sistemas de información afectados por el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable.
- Recibo de los requerimientos funcionales básicos para la correspondiente adecuación de los respectivos sistemas de información afectados por el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (nuevo plan de cuentas, parametrización de los módulos, actualización del módulo de activos fijos).
- Indagación e identificación de todas las propiedades inmobiliarias cuyo control y riesgo viene asumiendo el IDR D en el contexto del cometido estatal a su cargo para efectos de adelantar las labores de depuración asociadas a los Bienes de Uso Público (BUP) que realmente deben hacer parte de los activos del IDR D.
- Avalúo de la infraestructura de los 95 parques identificados bajo el control y bajo riesgo del IDR D para garantizar la recreación de los ciudadanos de Bogotá D.C. de acuerdo con la categorización de parques.
- Identificación y avalúo de los terrenos de los 95 parques que el IDR D recibirá por parte del DADEP.
- Elaboración de un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) preliminar, con corte 30 de junio de 2017, en el cual se midieron los diferentes rubros que conforman el balance general de la entidad, de acuerdo con los nuevos requerimientos que trae consigo el nuevo marco normativo para Entidades Gobierno.
- Elaboración del borrador definitivo para aprobación de la Políticas Contables a adoptar, a partir del inicio del período de aplicación del Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.
- Elaboración del borrador del procedimiento específico para Inversiones, Almacén y Bienes de Uso Público.

Depuración Contable

Propiedad Planta y equipo

En cuanto al rubro de Propiedad, Planta y Equipo, se acordó definir la política de materialidad que permitiera la depuración contable de los bienes relacionados en la matriz diligenciada por el Área de Almacén, de acuerdo con los lineamientos de la Directiva 007 del Alcalde Mayor de Bogotá.

Dentro del proceso de convergencia al Nuevo Marco de Regulación Contable Pública previsto por la Resolución 533 de 2015 emitidas por la CGN para Entidades de Gobierno del D.C, la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaria Distrital de Hacienda en uso de sus facultades legales emitió el documento de políticas transversales sobre Propiedades Planta y Equipo Bienes Muebles, en el cual determinó que los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones o mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV serán reconocidos por la entidades de acuerdo a la clasificación de propiedades, planta y equipo.

Debido a lo anterior, se definirán las nuevas políticas contables que serán utilizadas por el INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE - IDRD., en la elaboración de los Estados Financieros bajo el Nuevo Marco Normativo en convergencia a normas internacionales, que reflejen los criterios de reconocimiento, medición, presentación, y revelación a utilizar a partir de la aplicación de las NICSP en Colombia.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

100000 ACTIVOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		PARTICIPACIÓN
		2016	2017	\$	%	
110000	EFFECTIVO	50.427.992	42.952.926	-7.475.066	-14,82%	4,95%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	159.972.248	140.752.535	-19.219.713	-12%	16,23%
140000	DEUDORES	55.431.023	70.669.806	15.238.783	27,49%	8,15%
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.490.599	40.428.990	6.938.391	20,72%	4,66%
170000	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	389.258.819	437.664.785	48.405.966	12,44%	50,46%
190000	OTROS ACTIVOS	137.362.562	134.856.311	-2.506.251	-1,82%	15,55%
TOTAL		825.943.243	867.325.353	41.382.110	5,01%	100,00%

El activo presenta a diciembre 31 de 2017 una variación del 5.01% con respecto a diciembre 31 de 2016, observándose los cambios más significativos en las cuentas de Deudores cuya variación obedece a los valores entregados en forma anticipada a contratistas y proveedores por concepto de la adquisición de bienes y servicios. Adicionalmente la cuenta 160000 Propiedad planta y equipo presentó una variación significativa en razón a la adquisición del Predio Urbanización Normandía I II III IV 10-190 por valor de \$ 10.242.400 (miles de pesos).

110000 EFECTIVO

El efectivo a 31 de diciembre está conformado por la subcuenta Depósitos en Instituciones Financieras con un valor de \$42.952.926 (miles de pesos).

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		PARTICIPACIÓN
		2016	2017	\$	%	
111000	Depositos en Instituciones Financieras	50,427,992	42,952,926	-7,475,066	-15%	100,00%
TOTAL		50,427,992	42,952,926	-7,475,066	-15%	100,00%

La disminución en la cuenta de Efectivo con una variación de -15% obedece al comportamiento puntual de pagos que fueron realizados por la entidad, a

los contratistas y proveedores, cumpliendo de esta manera con los programas que tiene el IDR D para beneficio de todos los Capitalinos.

111000 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta está representada por cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		PARTICIPACIÓN
		2016	2017	\$	%	
111005	Cuenta corriente	1,033,069	3,436,512	2,403,443	233%	8.00%
111006	Cuenta de ahorro	49,394,923	39,516,414	-9,878,509	-20%	92.00%
TOTAL		50,427,992	42,952,926	-7,475,066	-15%	100.00%

Estas cuentas se concilian mensualmente, (boletín de caja y bancos), con el área Contable a través de los extractos bancarios que llegan de las diferentes entidades financieras, teniendo una mayor participación dentro del portafolio con 92.00% las cuentas de ahorro.

111005 Cuenta Corriente

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA CORRIENTE	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
DAVIVIENDA 001769999986	1110050501	328,979	192,841
DAVIVIENDA-CONVENIO COLDEPORTES 2474-433 007769996666	1110050507	-	141,187
DAVIVIENDA- CUD 006069997960	1110050508	-	-
DAVIVIENDA CONVENIO 541 007769996336	1110050510	40,905	321,551
DAVIVIENDA COLDEPORTES SUPERATE 2015 007769996120	1110050511	546,185	546,185
DAVIVIENDA COLDEPORTES FOMENTO DEPORTE 007769996096	1110050512	27,000	27,000
DAVIVIENDA COLDEPORTES CONVENIO 448 007769996062	1110050513	65,000	65,000
CITIBANK CIGARRILLOS 0059955012	1110050701	-	-
BANCO DE BOGOTA SEC. DIST CULTURA 002189439	1110051004	25,000	7,144
CAJA SOCIAL- METROVIVIENDA 21003025980	1110051203	-	2,135,603
TOTAL CUENTAS CORRIENTES		1,033,069	3,436,512

Las cuentas corrientes presentaron un aumento significativo que representa una variación del 233%, lo cual obedece a los fondos recibidos por los siguientes convenios:

- ✓ Se creó una cuenta para el convenio Interadministrativo No. 3376 de 2016 con **METROVIVIENDA** por valor de \$2.135.603, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros que permitan articular y ejecutar las acciones referentes a la ejecución de los parques 15 y 16B del proyecto urbanístico Parque Metropolitano Porvenir, de la ciudad de Bogotá D.C."
- ✓ Se creó una cuenta para el Convenio 2474 de 2016 por valor de \$141.187 cuyo objetivo es "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre COLDEPORTES y el IDRD para desarrollar las competencias deportivas del Programa Súperate Intercolegiados 2016 en su fase Distrital para las categorías Pre infantil, Infantil, A y B."

111006 Cuenta de Ahorro

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
BBVA FONDO COMPENSATORIO CESIONES PUBLIC 310002142	1110060101	2.315.906	171.178
BANCOLOMBIA- FONDO VIVIENDA 18602695294	1110060301	528.979	399.542
DAVIVIENDA 001700027327	1110060401	31.954	2.505.965
DAVIVIENDA APROV ECONOMICO 001700028911	1110060402	331.691	1.251.160
DAVIVIENDA-CTA AHORROS PABLO VI 007700683878	1110060403	3.549.662	3.541.394
DAVIVIENDA CUENTA MAESTRA RECURSOS SGP 007700789303	1110060405	-	-
AV VILLAS- VALORIZACION 059010413	1110060502	913.992	12.914
AV VILLAS- FONDO COMPENSATORIO 059012989	1110060504	227.076	416.253
CITIBANK CIGARRILLOS 5059955014	1110060701	425	-
BBVA CIGARRILLOS 310000310	1110060801	4.224.010	10.995.121
BANCO DE BOGOTÁ RECURSOS PROPIOS 002193407	1110061003	1.253.815	1.509
HELM BANK- IDU-VALORIZACION 005553981	1110061101	0,00	0,00
CONVENIO 1474 DE 2017 SED	1110061302	0,00	949.251,00
GNB SUDAMERIS- FONDO COMPEN CARGA URBANI 90060016830	1110061201	21.508.105	4.972.679
GNB SUDAMERIS- KFW CONVENIOS SEC GOBIERN 90060025760	1110061202	175.113	186.958
BANCO POPULAR- FONDO COMPENSATORIO 220080160708	1110061301	10.091.662	10.904.271
CAJA SOCIAL- HABITAT 24041541281	1110061403	4.242.532	2.637.632
SECRETARIA GENERAL ALCALDIA BOGOTA CONVENIO	1110061303	-	570.586
TOTAL CUENTAS DE AHORROS		49.394.923	39.516.413

Las cuentas de ahorro representan el 92% del total del Efectivo cuya disminución en el saldo con respecto al año 2016 obedece a las cuentas destinadas a los fondo compensatorio y cargas urbanísticas dado que a través de estas cuentas se realiza el pago a los contratos de obras en anticipos, pagos de entregas y liquidación de obras que representan beneficios para los Bogotanos.

El saldo en las cuentas corrientes y de ahorro, corresponde a recursos

provenientes del Nivel Central, Convenios suscritos con Coldeportes al igual que Recursos propios provenientes de la prestación de servicios generados por la Entidad, los cuales se muestran indicando su participación dentro de nuestro portafolio financiero así:

RECURSOS	CORRIENTE	AHORROS	CDT	TOTAL	% PARTICIPACION
COLDEPORTES	1,100,923	0	0	1,100,923	0.60%
FONDO COMPENSATORIO DE CESIONES PUBLICAS	0	16,464,381	17,527,515	33,991,896	18.51%
CARGAS URBANISTICAS			103,932,302	103,932,302	56.60%
FONDO DE VIVIENDA	0	399,542		399,542	0.22%
KFW CONVENIOS	0	186,958	0	186,958	0.10%
RECURSOS ADMINISTRADOS	192,841	18,295,149	6,766,523	25,254,513	13.75%
VALORIZACION	0	12,914	12,437,671	12,450,585	6.78%
CONVENIOS	2,142,747	4,157,469		6,300,216	3.43%
TOTAL	3,436,512	39,516,413	140,664,011	183,616,936	100.00%

Los recursos más representativos corresponden a Cargas Urbanísticas, Decreto 562 de 2014 (actualmente derogado), con un 56.60% de participación y el Fondo Compensatorio de Cesiones Públicas con un 18.51%. Se ofrece mayor nivel de detalle respecto de la norma que da origen a estos recursos en la explicación detallada de cada uno de estos tipos de recursos a continuación:

(Cifras en Miles de Pesos)

ENTIDAD	FECH_APER	FECH_VENC	VALOR	RENDIM.
BANCO DE BOGOTA REINVERSION CDT VAL 270 DIAS	09/06/2017	09/03/2018	8.112.714	6.35
BANCO FINANDINA REINVERSION CDT FONDO COMPENSATORIO	10/07/2017	15/01/2018	5.998.214	6.60
BANCOLOMBIA REINVERSION CDT RECURSO PROPIO	26/07/2017	26/01/2018	3.049.425	6.00
BANCO GNB SUDAMERIS REINVERSION CDT	26/07/2017	26/01/2018	3.256.244	6.30
FALABELLA DE COLOMBIA 179 DIAS RECURSO PROPIOS	26/07/2017	26/01/2018	1.090.345	6.39
FALABELLA DE COLOMBIA CARGAS URBANISTICAS 189 DIAS	06/07/2017	14/01/2018	4.300.286	6.40
BANCO GNB SUDAMERIS CARGAS URBANISTICAS 181 DIAS	31/07/2017	01/02/2018	6.482.846	6.30
FALABELLA DE COLOMBIA CARGAS URBANISTICAS 180 DIAS	27/09/2017	27/03/2018	17.914.182	6.10
BANCOLOMBIA CARGAS URBANISTICAS 180 DIAS	27/09/2017	27/03/2018	5.000.000	5.90
BANCO AVILLAS RENOVACION RECURSOS PROPIOS	22/11/2017	22/02/2018	2.626.753	5.80
BANCO FINANDINA CARGAS URBANISTICAS 186 DIAS	25/07/2017	01/02/2018	4.346.115	6.60
BANCO GNB SUDAMERIS CARGAS URBANISTICAS 180 DIAS	08/08/2017	08/02/2018	4.419.657	6.20
CAJA SOCIAL CARGAS URBANISTICAS 180 DIAS	08/08/2017	08/02/2018	13.296.240	6.20
FALABELLA DE COLOMBIA RENOVACION CDT FONDO COMP.	10/10/2017	10/04/2018	4.129.841	6.05
BANCO FINANDINA CONSTITUCION VALORIZACION 189 DIAS	22/08/2017	01/03/2018	4.324.957	6.30
BANCO FINANDINA REINVERSION PARCIAL 215 DIAS	27/09/2017	02/05/2018	5.000.000	6.30
BANCOLOMBIA REINVERSION FONDO COMPENSATORIO 179 DIAS	02/08/2017	01/02/2018	4.143.216	5.95
BANCOLOMBIA RENOVACION CARGAS URBANISTICAS 181 DIAS	30/08/2017	01/03/2018	17.346.583	6.05
BANCO DE BOGOTA CARGAS URBANISTICAS 179 DIAS	29/09/2017	27/03/2018	25.826.393	6.00
TOTAL			140.664.011	

COLDEPORTES

COLDEPORTES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA CORRIENTE	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
DAVIVIENDA-CONVENIO COLDEPORTES 2474-433 007769996666	1110050507	-	141.187
DAVIVIENDA- CUD 006069997960	1110050508	-	-
DAVIVIENDA CONVENIO 443 007769996336	1110050510	40.905	321.551
DAVIVIENDA COLDEPORTES SUPERATE 2015 007769996120	1110050511	546.185	546.185
DAVIVIENDA COLDEPORTES FOMENTO DEPORTE 007769996096	1110050512	27.000	27.000
DAVIVIENDA COLDEPORTES CONVENIO 448 007769996062	1110050513	65.000	65.000
TOTAL CUENTAS CORRIENTES		679.091	1.100.923

Estos recursos son entregados por esta Entidad, colaborando de esta manera al fortalecimiento de algunos programas que lleva a cabo nuestro Instituto. A la fecha, hacen parte de estos recursos el Convenios 310 de 2013 para desarrollar el programa Supérate Intercolegiados por valor de \$546.185 (miles de pesos), el Convenio 443 de 2013 por valor de \$321.551 (miles de pesos) cuyo objetivo es aunar esfuerzos entre COLDEPORTES Y EL IDR D para el desarrollo del proyecto **CAMPAMENTOS JUVENILES**, el Convenio 339 de 2015 por valor de \$27.000 (miles de pesos) suscrito para “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre COLDEPORTES Y EL IDR D para apoyar la promoción, formulación y desarrollo de proyectos para los habitantes y residentes de las localidades de Bogotá, comunidades afrodescendientes, indígenas, palanqueros, raizales y en especial la población en condición de discapacidad”, el Convenio 2474 de 2016 por valor de \$141.187 (miles de pesos) cuyo objetivo es "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre COLDEPORTES y el IDR D para desarrollar las competencias deportivas del Programa Supérate Intercolegiados 2016 en su fase Distrital para las categorías Pre infantil, Infantil, A y B y el Convenio Interadministrativo 448 de 2015 cuyo objetivo es “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre COLDEPORTES Y EL IDR D para la ejecución del proyecto denominado “Campamentos Juveniles” con el fin de incrementar la accesibilidad y prácticas recreativas a los diferentes grupos poblacionales del distrito capital Bogotá, durante la vigencia 2015 por valor de \$65.000 (miles de pesos).

FONDO COMPENSATORIO DE CESIONES PÚBLICAS

Está conformado por los recursos del Fondo Compensatorio (Decreto 323 de 2004) por valor de \$33.991.896 (miles de pesos) y las Cargas Urbanísticas (Decreto 562 de 2014) por valor de \$103.932.300 (miles de pesos) de acuerdo con la siguiente información:

FONDO COMPENSATORIO

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
AV VILLAS- FONDO COMPENSATORIO 059012989	1110060504	227,076	416,253
BBVA FONDO COMPENSATORIO 310002142	1110060101	2,315,906	171,178
GNB SUDAMERIS FONDO COMPENSATORIO 90060016830	1110061201	21,508,105	4,972,679
BANCO POPULAR- FONDO COMPENSATORIO 220080160708	1110061301	10,091,662	10,904,271
TOTAL CUENTAS DE AHORROS		34,142,750	16,464,381

CDT	FECH_APER	FECH_VENC	VALOR
BANCO FINANADINA- Reinversion fondo compensatorio	10/07/2017	15/01/2018	5,998,214
BANCO GNB SUDAMERIS-Constitución Fondo Compensatorio	26/07/2017	26/01/2018	3,256,244
BANCOLOMBIA REINVERSION FONDO COMPENSATORIO	02/08/2017	01/02/2018	4,143,216
FABELLA DE COLOMBIA SA- Renovacion Fondo Compensatorio	10/10/2017	10/04/2018	4,129,841
TOTAL CDT			17,527,515

TOTAL FONDO COMPENSATORIO	33,991,896
----------------------------------	-------------------

Con una participación del 18.51% sobre el total de los recursos y un valor de \$ 33.991.896 (miles de pesos) en cumplimiento del Decreto 323 de 2004, modificado parcialmente mediante Decreto 328 de 2013, Capítulo 2. Estructura Funcional y de Servicios y Decreto 490 de 2014 mediante el cual se modifica el Artículo 45 "Por medio del cual se reglamenta el Fondo para el Pago Compensatorio de Cesiones Públicas para Parques y Equipamientos y el Fondo para el Pago Compensatorio de Estacionamientos"

CARGAS URBANISTICAS

ENTIDAD	PLAZO EN DÍAS	TASA EFECTIVA	FECHA DE APERTURA	(Cifras en Miles de Pesos)		
				FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	
BANCO GNB SUDAMERIS	181	6,20	31/07/2017	01/02/2018	\$ 6.482.845	6,24%
BANCO FINANDINA	186	6,60	25/07/2017	01/02/2018	\$ 4.346.115	4,18%
BANCO BOGOTÁ	179	6,00	29/09/2017	27/03/2018	\$ 25.826.393	24,85%
BANCO GNB SUDAMERIS	180	6,30	08/08/2017	08/02/2018	\$ 4.419.656	4,25%
BANCOLOMBIA	180	5,90	27/09/2017	27/03/2018	\$ 5.000.000	4,81%
BANCO CAJA SOCIAL	180	6,20	08/08/2017	08/02/2018	\$ 13.296.240	12,79%
BANCO FALABELLA	189	6,40	06/07/2017	14/01/2018	\$ 4.300.286	4,14%
BANCOLOMBIA	181	6,05	30/08/2017	01/03/2018	\$ 17.346.583	16,69%
BANCO FINANDINA	215	6,30	27/09/2017	02/05/2018	\$ 5.000.000	4,81%
BANCO FALABELLA	180	6,10	27/09/2017	27/03/2018	\$ 17.914.182	17,24%
TOTAL CDTs					\$ 103.932.300	
TOTAL CARGAS URBANISTICAS					103.932.300	100,00%

Con una participación del 56.60% sobre el total de los recursos por un valor de \$103.932.302 (miles de pesos) representados en CDTs, originados con el Decreto 562 de 2014- Cargas Urbanísticas por el cual se reglamentan las condiciones urbanísticas para el tratamiento de renovación urbana, se incorporan áreas a dicho tratamiento, se adoptan las fichas normativas de los sectores con este tratamiento y se dictan otras disposiciones, el cual fue modificado por el Decreto 575 del 22 de diciembre de 2015 y a su vez derogados por el Decreto 079 del 22 de febrero de 2016.

Se viene efectuando conciliaciones por este concepto entre las áreas de Tesorería, Presupuesto y Contabilidad, y de igual manera se concilia los saldos de los acuerdos de pago entre las Áreas de Tesorería y Contabilidad correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2017. (ver anexos).

Asimismo, se realiza conciliación entre la Subdirección de Construcciones y la Subdirección Administrativa y Financiera de las Resoluciones de Pago Cargas Urbanísticas del 100% y de las Resoluciones de Pago Cargas Urbanísticas pago diferido (acuerdos de pago) recaudados efectivamente durante los meses de enero a diciembre de 2017 (ver anexos).

EL FONDO DE VIVIENDA

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
BANCOLOMBIA- FONDO VIVIENDA 18602695294	1110060301	528,979	399,542
TOTAL		528,979	399,542

Se creó mediante Resolución No. 0397 de diciembre 31 de 1992, modificada por la Resolución N° 0223 del 7 de octubre de 1994 y las convenciones colectivas suscritas entre el IDRD y SINTRAIED.

Tiene por objeto otorgar préstamos a los Trabajadores Oficiales y Empleados Públicos del IDRD. Presentando saldo a 31 de diciembre de 2017 de \$399.542 (miles de pesos) y una participación del 0,22% en nuestro portafolio.

KFW CONVENIOS N° 979 Y 980 DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
GNB SUDAMERIS- KFW CONVENIOS SEC GOBIERN 90060025760	1110061202	175,113	186,958
TOTAL CUENTAS DE AHORROS		175,113	186,958

Con una participación en el portafolio de la entidad del 0,10% y un valor de \$186.958 (miles de pesos), tiene como propósito "Aunar esfuerzos y recursos para llevar a cabo la intervención de parques en algunas zonas de Bogotá y la segunda fase de las escuelas de formación deportiva".

RECURSOS ADMINISTRADOS

RECURSOS ADMINISTRADOS (Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA CORRIENTE	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
DAVIVIENDA 001769999986	1110050501	328.979	192.841 (3)
TOTAL CUENTAS CORRIENTES		328.979	192.841

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
DAVIVIENDA 001700027327	1110060401	31.954	2.505.965 (3)
DAVIVIENDA APROV ECONOMICO 001700028911	1110060402	331.691	1.251.160 (2)
DAVIVIENDA-CTA AHORROS PABLO VI 007700683878	1110060403	3.549.662	3.541.394 (3)
CITIBANK CIGARRILLOS 5059955014	1110060701	425	- (1)
BBVA CIGARRILLOS 310000310	1110060801	4.224.010	10.995.121 (1)
BANCO DE BOGOTA RECURSOS PROPIOS 002193407	1110061003	1.253.815	1.509 (2)
TOTAL CUENTAS DE AHORROS		9.391.557	18.295.149

CDT	FECH APER	FECH VENC	VALOR
BANCO AV VILLAS APROVECHAMIENTO ECONOMICO	22/11/2017	22/02/2018	2.626.753 (2)
FALABELLA DE COLOMBIA	26/07/2017	25/01/2018	1.090.345 (1)
BANCOLOMBIA REINVERSION CDT RECURSO PROPIO	26/07/2017	26/01/2018	3.049.425 (1)
TOTAL CDT			6.766.523

TOTAL RECURSOS ADMINISTRADOS	25.254.513
-------------------------------------	-------------------

Con un valor de \$25.254.513 (miles de pesos) y una participación de 13.75% corresponde a recursos provenientes de las siguientes fuentes:

Impuesto a los cigarrillos nacionales y extranjeros. Importados (1)

Corresponde al valor efectivo del impuesto que será entregado por parte de la Nación al ente deportivo departamental o Distrital, que para el caso del IDRD., corresponde a lo definido en el artículo 65 de la Ley 181 de 1995 y ratificado por la Corte Constitucional mediante Sentencia C-958 de 1999, ascendiendo el recaudo durante la vigencia 2017 a \$15.134.891 (miles de pesos).

Aprovechamiento económico de los Escenarios Recreodeportivos (2)

Resolución 190 del 2015, mediante la cual se modifica el Manual de aprovechamiento económico en cuanto a las tarifas que deben cancelar los usuarios por ingresos de Aprovechamiento Económico de los Escenarios Recreo-deportivos, contenidos en los contratos respectivos y por la venta de bienes, servicios y productos; para la vigencia 2017, el recaudo asciende a un valor de \$3.879.422 (miles de pesos).

Otros recursos (3)

Con un valor de \$ 6.240.200 (miles de pesos) corresponde a los ingresos recibidos por Espectáculos públicos, Reembolsos de la Secretaría de Hacienda Distrital por concepto de la Cuenta Única Distrital y los recursos recibidos para el pago de la Nómina.

CONTRIBUCIÓN POR VALORIZACIÓN

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
AV VILLAS- VALORIZACION 059010413	1110060502	913,992	12,914
TOTAL CUENTAS DE AHORROS		913,992	12,914

(Cifras en Miles de Pes

ENTIDAD	FECH APER	FECH VENC	VALOR
BANCO FINANADINA -Constitucion valorizacion	22/08/2017	01/03/2018	4,324,957
BANCO BOGOTA - Reinversión Valorización	09/06/2017	09/03/2018	8,112,714
TOTAL			12,437,671

TOTAL VALORIZACIONES	12,450,585
-----------------------------	-------------------

Con un valor de \$12.450.585 (miles de pesos) y una participación de 6,78% del total de los recursos están representados en Depósitos a la Vista por valor de \$12.914 (miles de pesos) y CDTS por valor de \$12.437.671 (miles de pesos). Son los recursos provenientes del Acuerdo N° 180 de 2005 "Por el cual se autoriza el cobro de una Contribución de Valorización por Beneficio Local para la construcción de un Plan de obras", modificado mediante el Acuerdo 398 de 2009, 445 de 2010 "mediante el cual se modifica parcialmente el anexo 4 del Acuerdo 180 de 2005", Acuerdo 523 de 2013 "Por el cual se modifican parcialmente los Acuerdos 180 de 2005.

CONVENIOS

CUENTA CORRIENTE	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
BANCO DE BOGOTA SEC. DIST CULTURA 002189439	1110051004	25,000	7,144
CAJA SOCIAL METRO VIVIENDA 21003025980	1110051203	-	2,135,603
TOTAL CUENTAS CORRIENTE		25,000	2,142,747

CUENTA DE AHORRO	CUENTA	AÑO	
		2016	2017
CAJA SOCIAL- HABITAT 24041541281	1110061403	4,242,532	2,637,632
BANCO POPULAR SEC EDU 220080194020	1110061302	-	949,251
BANCO POPULAR SEC GOB 220080196348	1110061303	-	570,586
		-	
TOTAL CUENTAS DE AHORRO		4,242,532	4,157,469

TOTAL CONVENIOS			6,300,216
------------------------	--	--	------------------

Con un valor de \$6.300.216 (miles de pesos) y una participación en nuestro portafolio del 3.43% corresponde a los recursos provenientes del Convenio Interadministrativo 2016 Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte del Undécimo Congreso de la Red de Ciclovías de las Américas por \$7.144 (miles de pesos), el convenio Interadministrativo No. 3376 de 2016 con Metrovivienda por valor de \$2.135.603 (miles de pesos), cuyo objeto es "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros que permitan articular y ejecutar las acciones referentes a la ejecución de los parques 15 y 16B del proyecto urbanístico Parque Metropolitano Porvenir, de la ciudad de Bogotá D.C.", el Convenio Interadministrativo Hábitat No 219 del 20 de abril del 2015 por valor de \$2.637.632 (miles de pesos), con el fin de aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Secretaría Distrital de Hábitat y el IDR, para ejecutar intervenciones en las áreas de mejoramiento integral priorizadas en el Marco del Plan de Desarrollo Distrital

Bogotá Mejor para Todos, el Convenio Interadministrativo No. 1474 de 2017 con la Secretaría de Educación Distrital por valor de \$949.251 (miles de pesos), cuyo objeto es "Fortalecer las competencias cognitivas, comunicativas, socioemocionales y ciudadanas en los estudiantes del sistema educativo oficial a través de la apropiación de los saberes y la formación en procesos deportivos en el marco de la Jornada única y uso del tiempo escolar" y el Convenio Interadministrativo 2333 de 2017 suscrito entre la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y el IDRD por valor de \$570.586 (miles de pesos), cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos, jurídicos y financieros entre el IDRD y la Secretaría General para la evaluación, gestión y trámite de los proyectos de asociación público privada- APP- de iniciativa privada, relacionados con el desarrollo de infraestructura para la recreación, el deporte, la actividad física , y la sostenibilidad de los parques y escenarios en la ciudad de Bogotá.

El Instituto cumple estrictamente con las directrices impartidas por la Secretaria de Hacienda Distrital, con referencia a los Ranking financieros de las entidades bancarias, con las cuales la Entidad puede tener relaciones financieras, previa aprobación por parte del Comité de Riesgos, manejado por la Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Tesorería, según el siguiente cuadro:

(Cifras en Miles de Pesos)

ENTIDAD	CORRIENTE	AHORROS	CDT	TOTAL	% PARTICIPACION	CALIFICACION SHD
AV VILLAS		429,167	2,626,753	3,055,920	1.66%	Z4
BANCOLOMBIA		399,542	29,539,224	29,938,766	16.31%	Z4
BBVA		11,166,299		11,166,299	6.08%	Z4
BOGOTA	7,144	1,509	33,939,107	33,947,760	18.49%	Z4
CAJA SOCIAL	2,135,603	2,637,632	13,296,240	18,069,475	9.84%	Z4
FINANDINA		0	19,669,286	19,669,286	10.71%	Z5
CORPBANCA		1,519,837		1,519,837	0.83%	Z4
DAVIVIENDA	1,293,765	7,298,519		8,592,284	4.68%	Z5
GNB SUDAMERIS		5,159,637	14,158,747	19,318,384	10.52%	Z4
POPULAR		10,904,271		10,904,271	5.94%	Z5
FALABELLA			27,434,654	27,434,654	14.94%	Z4
TOTAL	3,436,512	39,516,413	140,664,011	183,616,936	100.00%	

Según lo establecido en la Directiva 001 de 2013, sustentados en su numeral 3 Políticas de Concentración las entidades que administren excedentes de liquidez por encima de 15.000 SMLMV, podrán concentrar como máximo el 20% de éstos por banco; las que administren excedentes de liquidez por debajo de 15.000 SMLMV podrán concentrar como máximo el 60% de estos

por banco. En el caso específico del IDR D ninguna entidad financiera supera el 20%.

NOTAS ACLARATORIAS A LAS PARTIDAS PENDIENTES DE CONCILIACIÓN AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

Dando cumplimiento al Numeral 2.3.1.2.1 del Plan de Mejoramiento 2017 donde la Entidad se compromete a efectuar una nota específica en los Estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017, se presenta a continuación las partidas conciliatorias del portafolio financiero del IDR así:

NOTAS		NOTA 1	NOTA 2	NOTA 3	NOTA 4	NOTA 5
CUENTA CORRIENTE	CUENTA	DICIEMBRE A 30 DIAS.	NOVIEMBRE A 60 DIAS	OCTUBRE A 90 DIAS	SEPTIEMBRE A 120 DIAS	AGOSTO A 150 DIAS
DAVIVIENDA 00176999986	1110050501	6	2	0	0	0
DAVIVIENDA-CONVENIO COLDEPORTES 2474-433 007769996666	1110050507	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA CONVENIO 541 007769996336	1110050510	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA COLDEPORTES SUPERATE 2015 007769996120	1110050511	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA COLDEPORTES FOMENTO DEPORTE 007769996096	1110050512	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA COLDEPORTES CONVENIO 448 007769996062	1110050513	0	0	0	0	0
BANCO DE BOGOTA SEC. DIST CULTURA 002189439	1110051004	0	0	0	0	0
CAJA SOCIAL- METROVIVIENDA 21003025980	1110051203	2	1	0	0	0
TOTALES		8	3	0	0	0

Nota 1: Existen sin registrar en libros 8 partidas de diciembre del 2017, cuyo comportamiento es normal en razón a que son movimientos generados en el mismo mes.

Nota 2: Las partidas que quedaron pendientes por registrar en el mes de Noviembre tienen el siguiente reporte:

- 1.) Caja Social 5980 GMF \$4.677.010, registrado el 29 de enero 2018
- 2.) Davivienda 9986 \$0.05 GMF registrado 01 de febrero 2018
- 3.) Davivienda 9986 GMF \$348.77.51 registrado 01 febrero 2018

NOTAS		NOTA 1	NOTA 2	NOTA 3	NOTA 4	NOTA 5
CUENTA DE AHORRO	CUENTA	DICIEMBRE A 30 DIAS	NOVIEMBRE A 60 DIAS	OCTUBRE A 90 DIAS	SEPTIEMBRE A 120 DIAS	AGOSTO A 150 DIAS
BBVA FONDO COMPENSATORIO CESIONES PUBLIC 310002142	1110060101	4	1	0	0	1
BANCOLOMBIA- FONDO VIVIENDA 18602695294	1110060301	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA 001700027327	1110060401	0	0	0	0	0
DAVIVIENDA APROV ECONOMICO 001700028911	1110060402	6	0	0	0	0
DAVIVIENDA-CTA AHORROS PABLO VI 007700683878	1110060403	16	1	0	1	0
AV VILLAS- VALORIZACION 059010413	1110060502	12	0	0	0	0
AV VILLAS- FONDO COMPENSATORIO 059012989	1110060504	3	1	0	0	0
BBVA CIGARRILLOS 310000310	1110060801	3	0	0	0	0
BANCO DE BOGOTA RECURSOS PROPIOS 002193407	1110061003	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 220080194020	1110061101	47	0	0	0	0
CONVENIO 1474 DE 2017 SED POPULAR 220080194020	1110061302	47	0	0	0	0
GNB SUDAMERIS- FONDO COMPEN CARGA URBANI 90060016830	1110061201	28	1	1	0	0
GNB SUDAMERIS- KFW CONVENIOS SEC GOBIERN 90060025760	1110061202	1	0	0	0	0
BANCO POPULAR- FONDO COMPENSATORIO 220080160708	1110061301	8	0	0	0	0
CAJA SOCIAL- HABITAT 24041541281	1110061403	2	1	0	0	0
CONV. SECRETARIA GENERAL ALCALDIA POPULAR 220080196348	1110061303	35	0	0	0	0
TOTALES		212	5	1	1	1

Nota 1: Existen sin registrar en libros 212partidas de diciembre del 2017, cuyo comportamiento es normal en razón a que son movimientos generados en el mismo mes.

Nota 2: Noviembre existen cinco partidas sin registrar: 1.) Caja Social 1281 \$6.347.757 Gravamen movimientos financieros (GMF) registrado en el mes de enero de 2018. 2.) Av Villas 2989 \$0.20 ND GMF registrado en el mes de enero 2018. 3.) Davivienda 3878 \$1.203.394 traslado realizado en libros en otro banco en el mes de diciembre, se realiza ajuste el 1 de febrero de 2018. 4.) BBVA 2142 \$19.682.336 registrada el 25 enero de 2018 5.) GNB Sudameris \$87.067.88 comision IVA registrada 5 de febrero de 2018

Nota 3: La partida del mes de octubre en el banco GNB Sudameris por \$10.611, que corresponde a Promotora Zarzamora, se esta realizando la gestion con al Subdireccion de Construcciones con el fin de indentificar el concepto

Nota 4: La partida mes de septiembre Davivienda 3878 \$16.877, abono de SHD no se ha identificado el concepto. Se está realizando la gestión con Hacienda.

Nota 5: Con respecto a la partida del mes de agosto en BBVA, se requirió copia y soportes de la consignación que fueron entregados en febrero, por lo que se registra en libros el día 5 de febrero de 2018.

120000 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados a 31 de diciembre de 2017, están conformadas por las cuentas 1201 Inversiones Administración de liquidez, 1207 Inversiones Patrimoniales en Entidades y 1280 Provisiones para protección.

120106 CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO.

ENTIDAD	RECURSOS	PLAZO EN DIAS	TASA EFECTIVA	FECHA DE APERTURA	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL
BANCO FALABELLA	FONDO COMPEN	180	6.05	10/10/2017	10/04/2018	\$ 4,129,841,366.00
BANCO CAJA SOCIAL	FONDO COMPEN	180	6.20	08/08/2017	08/02/2018	\$ 13,296,240,247.00
BANCO GNB SUDAMERIS	FONDO COMPEN	180	6.30	26/07/2017	26/01/2018	\$ 3,256,244,245.00
BANCO AV VILLAS	CARGAS URBANI	90	5.80	22/11/2017	22/02/2018	\$ 2,626,752,963.00
BANCO BOGOTA	CARGAS URBANI	178	6.00	29/09/2017	27/03/2018	\$ 25,826,393,215.00
BANCOLOMBIA	RECURSO PROP	180	6.00	26/07/2017	26/01/2018	\$ 3,049,425,000.00
BANCO GNB SUDAMERIS	CARGAS URBANI	181	6.30	31/07/2017	01/02/2018	\$ 6,482,845,736.00
BANCO GNB SUDAMERIS	CARGAS URBANI	180	6.20	08/08/2017	08/02/2018	\$ 4,419,656,457.00
BANCOLOMBIA	FONDO COMPEN	179	5.95	02/08/2017	01/02/2018	\$ 4,143,215,821.00
BANCO FALABELLA	RECURSO PROP	179	6.39	26/07/2017	25/01/2018	\$ 1,090,344,663.00
BANCOLOMBIA	CARGAS URBANI	181	6.05	30/08/2017	01/03/2018	\$ 17,346,583,020.00
BANCO FALABELLA	FONDO COMPEN	189	6.40	06/07/2017	15/01/2018	\$ 4,300,285,717.00
BANCO FALABELLA	CARGAS URBANI	180	6.10	27/09/2017	27/03/2018	\$ 17,914,182,184.00
BANCO BOGOTA	VALORIZACIÓN	270	6.35	09/06/2017	09/03/2018	\$ 8,112,714,481.00
BANCOLOMBIA	FONDO COMPEN	180	5.90	27/09/2017	27/03/2018	\$ 5,000,000,000.00
BANCO FINANINDINA	FONDO COMPEN	186	6.60	10/07/2017	16/01/2018	\$ 5,998,214,291.00
BANCO FINANINDINA	FONDO COMPEN	186	6.60	25/07/2017	01/02/2018	\$ 4,346,115,210.00
BANCO FINANINDINA	FONDO COMPEN	215	6.30	27/09/2017	02/05/2018	\$ 5,000,000,000.00
BANCO FINANINDINA	VALORIZACIÓN	189	6.30	22/08/2017	01/03/2018	\$ 4,324,956,530.00
TOTAL CDT						\$ 140,664,011,146.00
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS						\$ 140,664,315,905.00

La cuenta 120106 Certificados de Depósito a Término presenta un saldo de \$140.664.315 (miles de pesos). Estos recursos tienen una destinación específica y al cierre no están comprometidos presupuestalmente.

Los CDTs proporcionaron durante el 2017 una rentabilidad promedio del 8,32% y, rendimientos financieros por valor de \$ 3.051.745.189 (miles de pesos) como se muestra a continuación:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA N°	NIT	VALOR
SUDAMERIS	90060025760	860.050.750	\$ 783.919,32
POPULAR	220080196348	860.007.738	\$ 711.357,85
CAJA SOCIAL	24041541281	860.007.335	\$ 10.847.488,64
CAJA SOCIAL	21003025980	860.007.335	\$ 8.429.150,78
POPULAR	220080194020	860.007.738	\$ 5.205.784,95
POPULAR	220080160708	860.007.738	\$ 5.956.613,56
AV VILLAS	59012989	860.035.827	\$ 507.917,92
SUDAMERIS	90060016830	860.050.750	\$ 46.440.861,35
BANCOLOMBIA	18602695294	890.903.938	\$ 107.900,54
DAVIVIENDA	1700027327	860.034.313	\$ 5.064.598,97
DAVIVIENDA	1700028911	860.034.313	\$ 3.964.194,13
DAVIVIENDA	7700683878	860.034.313	\$ 6.911.455,73
BOGOTA	2193407	860.002.964	\$ 4.380,00
AV VILLAS	59010413	860.035.827	\$ 300.412,53
TOTALES			\$ 95.236.036,27

RENDIMIENTOS FINANCIEROS CAUSADOS AL CIERRE DE LA VIGENCIA DEL 2017

ENTIDAD	NUMERO CDT	RECURSOS	VALOR NOMINAL	PLAZO EN DIAS	TASA EFECTIVA	FECHA DE APERTURA	FECHA DE VENCIMIENTO	días causados a 31/12/2017	RENDIMIENTOS CAUSADOS
BANCO AV VILLAS	COB52CD49032	RECURSOS PROPIOS	\$ 2.626.752.963	90	5,80	22/11/2017	22/02/2018	39	16.157.595,00
BANCO BOGOTA	COB01CD061F5	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 25.826.393.215	178	6,00	29/09/2017	27/03/2018	92	384.721.274,00
BANCO BOGOTA	COB01CD05XZ4	VALORIZACIÓN	\$ 8.112.714.481	270	6,35	09/06/2017	09/03/2018	202	286.784.457,00
BANCO CAJA SOCIAL	COB32CD43458	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 13.296.240.247	180	6,20	08/08/2017	08/02/2018	143	322.534.434,00
BANCO FALABELLA	COB56CD0Y8R8	RECURSO PROPIOS	\$ 1.090.344.663	179	6,39	26/07/2017	25/01/2018	155	29.531.001,00
BANCO FALABELLA	COB56CD0XRM7	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 4.300.285.717	189	6,40	06/07/2017	15/01/2018	175	131.815.404,00
BANCO FALABELLA	COB56CD0ZPL8	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 17.914.182.184	180	6,10	27/09/2017	27/03/2018	94	281.109.247,00
BANCO FALABELLA	COB56CD100X8	FONDO COMPENSATORIO	\$ 4.129.841.366	180	6,05	10/10/2017	10/04/2018	81	55.392.323,00
BANCO FINANDINA	COB63CD0C0V9	FONDO COMPENSATORIO	\$ 5.998.214.291	186	6,60	10/07/2017	16/01/2018	171	185.137.883,00
BANCO FINANDINA	COB63CD0C7R2	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 4.346.115.210	186	6,60	25/07/2017	01/02/2018	156	122.377.912,00
BANCO FINANDINA	COB63CD0CZ3	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 5.000.000.000	215	6,30	27/09/2017	02/05/2018	94	81.235.583,00
BANCO FINANDINA	COB63CD0CIW0	VALORIZACIÓN	\$ 4.324.956.530	189	6,30	22/08/2017	01/03/2018	129	96.217.849,00
BANCO GNB SUDAMERIS	COB12CD011U6	FONDO COMPENSATORIO	\$ 3.256.244.245	180	6,30	26/07/2017	26/01/2018	155	86.976.907,00
BANCO GNB SUDAMERIS	COB12CD012L3	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 6.482.845.736	181	6,30	31/07/2017	01/02/2018	150	167.589.666,00
BANCO GNB SUDAMERIS	COB12CD013W8	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 4.419.656.457	180	6,20	08/08/2017	08/02/2018	143	107.210.111,00
BANCOLOMBIA	COB07CD06EE4	RECURSO PROPIOS	\$ 3.049.425.000	180	6,00	26/07/2017	26/01/2018	155	77.634.549,00
BANCOLOMBIA	COB07CD06GX9	FONDO COMPENSATORIO	\$ 4.143.215.821	179	5,95	02/08/2017	01/02/2018	149	100.557.689,00
BANCOLOMBIA	COB07CD06RC0	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 17.346.583.020	181	6,05	30/08/2017	01/03/2018	121	347.607.213,00
BANCOLOMBIA	COB07CD06ZR1	FDO.COMPEN. CARGA URB	\$ 5.000.000.000	180	5,90	27/09/2017	27/03/2018	94	75.918.056,00
TOTAL									2.956.509.153,00

1207 EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y 1280 PROVISION PARA PROTECCION

CUENTA	CONCEPTO	2016		2017		Variación	
		VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	Absoluto	%
120754	Empresas Industriales y Comerciales	88,244	0.03%	303,759	0.01%	-215,515	-0.02%
128034	Inversiones en entidades no controladas	0	0.00%	-215,236	0.00%	-215,515	0.00%

A diciembre 31 de 2017 la subcuenta 120754 refleja un saldo de \$303.759 (miles de pesos), correspondiente a cuotas partes de participación en la empresa societaria Distrital Canal Capital las cuales fueron cedidas al I.D.R.D por el Instituto de Cultura, con un costo histórico de \$ 303.759 (miles de pesos), (cifras actualizadas a 31 de diciembre de 2017 de acuerdo a información suministrada por el Canal Capital). Y la subcuenta provisión para protección corresponde a la pérdida acumulada de la acciones del Canal Capital cedidas por la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte al IDR.D.

140000 DEUDORES

La cuenta de deudores del I.D.R.D. corresponde a la causación de derechos por los conceptos mencionados a continuación, los cuales representan los recursos a favor de la Entidad originados en desarrollo de las actividades propias del cometido estatal a su cargo.

(Cifras en Mies de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25.929.338	12.431.533	-13.497.805	-52,06%	17,59%
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.163.470	51.428.033	30.264.563	143,00%	72,77%
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.351.471	23	-1.351.448	-100,00%	0,00%
142500	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.943.334	5.273.459	-669.875	-11,27%	7,46%
147000	OTROS DEUDORES	1.043.410	1.536.758	493.348	47,28%	2,17%
147500	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	259.654	236.783	-22.871	-8,81%	0,34%
148000	PROVISION PARA DEUDORES	-259.654	-236.783	22.871	-8,81%	-0,34%
TOTAL		55.431.023	70.669.806	15.238.783	27,49%	100,00%

Con una participación del 8,15% sobre el total de los activos y un valor de \$70.669.806 (miles de pesos) la cuenta presenta una variación de 27,49% con respecto al año anterior, se observa el cambio más significativo en la subcuenta Avance y anticipos entregados, con una variación del 143% y una participación del 72.77%, la cual representa los valores entregados como anticipo a contratistas y proveedores por concepto de la adquisición de bienes y servicios, de acuerdo con lo estipulado en las cláusulas contractuales, los cuales se vienen amortizando con cada acta parcial de obra.

140100 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

(Cifras en Miles de Pesos)						
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14010302	Rendimientos Financieros	4,050,263	3,051,745	-998,518	-24.65%	24.55%
14019002	Aportes Cigarillos Ley 60	2,576,127	0	-2,576,127		0.00%
14019016	Acuerdo de pago funcionarios	1,443	0	-1,443	-100.00%	0.00%
14019017	Renovación Urbana	19,136,006	9,379,788	-9,756,218	-50.98%	75.45%
14019018	Cuentas por cobrar Sector Publico (SHD)			0	0.00%	0.00%
14019019	Recursos SGP	165,499	0	-165,499		0.00%
TOTAL		25,929,338	12,431,533	-13,497,805	-52.06%	100.00%

Representa el valor de los derechos a favor de la Entidad originados en multas, sanciones y contribuciones. Los Ingresos No Tributarios tiene una participación de 17,59% por valor de \$12.431.533 (miles de pesos) sobre el valor total de la cuenta Deudores.

La subcuenta Renovación Urbana (Cargas Urbanísticas), con una participación de 75,45% y un valor de 9.379.788 (miles de pesos), es la más representativa dentro del Ingreso No Tributario y representa los acuerdos de pago por concepto de Cargas Urbanísticas, según Decreto 562 de 2014. A partir del año 2016 se reciben en el IDR D los ingresos por este concepto, los cuales anteriormente eran recaudados por la Secretaria de Hacienda Distrital.

En cumplimiento al Plan de Mejoramiento se realizó conciliación de los saldos de los acuerdos de pago entre el área de Tesorería y Contabilidad,

correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2017 (ver anexo). Así mismo, se realizó conciliación entre la Subdirección de Construcciones y la Subdirección Administrativa y Financiera de las Resoluciones de Pago Cargas Urbanísticas del 100% y de las Resoluciones de Pago Cargas Urbanísticas pago diferido (acuerdos de pago) recaudados efectivamente durante los meses de enero a diciembre de 2017 (ver anexos).

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO	
		2016	2017
1401901702	Cargas Urbanísticas Pago Diferido Decreto 562	17,926,128	8,940,409
1401901703	Cargas Urbanísticas Intereses Decreto 562	1,209,878	439,379
TOTAL		19,136,006	9,379,788

A continuación, se muestra en detalle los acuerdos de pagos que posee la entidad con corte de 31 de diciembre de 2017:

ENTIDAD	RESOLUCION	VR.CUOTA	N° CTAS	FECHA VTO CUOTA	SALDO ACUERDO PAGO	PARTICIPACION
PROGETTI GROUP Y CIA S.A.S	1118	91.721.617,00	18	17/01/2016	733.772.941,00	7,82%
IGUAZU 124 S.A.S	1142	138.096.904,00	8	03/05/2016	138.096.907,00	1,47%
VICTOR MAURICIO GUERRERO MORENO	1032	31.219.985,00	24	03/03/2016	62.439.960,00	0,67%
NEPOMUCENO VARGAS Y LUZ MIREYA ARIAS	1211	23.542.541,00	24	03/03/2016	117.712.706,00	1,25%
OBCVIL OBRAS CIVILES S.A.	1066	22.699.209,00	24	02/03/2016	45.403.951,00	0,48%
OBCVIL OBRAS CIVILES S.A.	1038	22.135.895,00	24	02/03/2016	44.271.778,00	0,47%
GAPP INGENIEROS SAS	1061	21.351.959,00	24	03/03/2016	21.351.960,00	0,23%
HERNANDO SANCHEZ ARIAS	1094	4.591.328,00	24	03/03/2016	4.591.364,50	0,05%
MIDALBE SA	1096	33.085.639,00	24	03/03/2016	231.595.471,00	2,47%
ANROCA LTDA	1011	41.226.045,00	8	03/05/2016	41.226.048,00	0,44%
INVERSIONES STRATA S.A.S	902	12.406.287,00	8	03/05/2016	12.406.289,00	0,13%
INVERSIONES METAL SAS	1070	19.682.336,00	24	02/03/2016	118.094.016,00	1,26%
DESARROLLO AVENIDA CARACAS S.A.S.	1164	189.797.152,00	8	03/05/2016	189.797.149,00	2,02%
AMERICANA DE TROFEOS CIA LTDA	965	62.157.796,00	8	03/05/2016	62.157.799,00	0,66%
ALFONSO CAMACHO RAMIREZ	1172	5.738.448,00	8	01/06/2016	5.738.448,00	0,06%
PRAGA SERVICIOS INMOBILIARIOS	1060	60.677.028,00	24	07/04/2016	242.708.112,00	2,59%
GP KHANN SAS	1230	2.158.365,00	24	07/04/2016	8.633.195,00	0,09%
FED. NNAL VIVIENDA POPULAR FENA VIP	1158	21.031.388,00	8	07/06/2016	21.031.388,00	0,22%
ORLANDO FALLO RUIZ	1102	1.803.856,00	24	07/04/2016	5.411.568,00	0,06%
CONSTRUCTORA OPEN SAS	1146	33.475.104,00	8	10/06/2016	33.475.104,00	0,36%
PROYEC.DE CONSTR.GRUPO ANDES	1147	44.228.357,00	24	04/05/2016	796.110.415,00	8,49%
D-ESCALA SAS	1149	1.157.888,00	24	25/05/2016	6.947.332,00	0,07%
CONSTRUCCIONES 1A SAS	274	13.178.604,00	8	11/08/2016	26.357.209,00	0,28%
CONSTRUCTORA A-2 LTDA	318	9.279.526,00	8	01/09/2016	27.838.577,00	0,30%
REDES Y COMUN. DE COLOMBIA	399	7.799.689,00	24	28/07/2016	85.796.586,00	0,91%
NICOLAS MANRIQUE CONSTRUCCIONES SAS	510	271.557.263,00	8	21/10/2016	814.671.792,00	8,69%
CR. PROYECTOS SAS	519	2.934.941,00	24	01/09/2016	23.479.523,00	0,25%
CANALES DESARROLLADORASAS	496	25.622.798,00	24	02/10/2016	230.605.194,00	2,46%
INVERSIONES FAJARDO RICAURTE SAS Y/O LUIS AUGUSTO FAJARDO	609	56.918.602,00	24	06/10/2016	512.267.410,00	5,46%
ARKOPUS SAS	485	26.846.441,00	8	06/12/2016	134.232.205,00	1,43%
COUNTRY 80SAS Y/O ALEJANDRO CASTAÑEDA	664	26.326.111,00	7	09/12/2016	105.304.444,00	1,12%
SUBA SUBA LTDA	684	30.348.393,00	24	14/10/2016	273.135.534,00	2,91%
AGROPECUARIA LONDONO DOMINGUEZ	639	11.210.279,00	24	22/10/2016	123.313.068,00	1,31%
CONSTRUCTORA AMAVINS	662	6.393.319,00	24	11/11/2016	76.719.820,00	0,82%
TECNOLOGIA EN INGENIERIA SAS- INTEL COL	663	96.141.184,00	8	26/01/2017	769.129.469,00	8,20%
INVERSIONES HERRERA CURE SAS	915	182.159.294,00	8	15/02/2017	728.637.178,00	7,77%
DESARROLLANDO LTDA	518	84.018.125,00	8	29/03/2017	336.072.497,00	3,58%
ARKOPUS SAS	484	41.628.278,00	8	24/04/2017	249.769.666,00	2,66%
GERMAN MAURICIO AVENDAÑO	81	2.121.048,00	8	14/05/2017	16.968.383,00	0,18%
LUIS FERNANDO GONZALEZ PAEZ	172	4.272.062,00	12	04/05/2017	12.816.188,00	0,14%
DISTRIPAQ INGENIERIA SAS	449	7.494.224,00	6	28/05/2017	14.986.895,00	0,16%
BERNARDO ABEL BERNATE CALDEON	327	14.927.894,00	12	23/07/2017	104.495.257,00	1,11%
LUQUE OSPINA PROYECTOS SAS	379	24.014.205,00	12	23/07/2017	264.156.255,00	2,82%
NEUTROVIP S.A.S	486	41.231.960,00	24	29/07/2017	948.335.086,00	10,11%
SGNOS ARQUITECTURA SAS	509	59.423.251,00	12	01/09/2017	534.809.261,00	5,70%
A&R CONSTRUCCIONES E INVERSIONES SAS	856	2.864.514,00	8	18/03/2017	22.916.111,00	0,24%
TOTAL					9.379.787.509,50	100,00%

142000 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14201302	Anticipos por ejecución de Obra	21,163,470	51,428,033	30,264,563	143.00%	100.00%
TOTAL		21,163,470	51,428,033	30,264,563	143.00%	100.00%

Este rubro que corresponde al 72,77% del valor total de la cuenta Deudores, representa los valores entregados como anticipo a contratistas y proveedores por concepto de la adquisición de bienes y servicios, de acuerdo con lo estipulado en las cláusulas contractuales, los cuales se vienen amortizando con las actas parciales de obra. Al cierre del ejercicio 2017 esta subcuenta presenta un saldo de \$51.428.033 (miles de pesos) que corresponde a:

(Cifras en Miles de Pesos)

NIT	PROVEEDOR	VALOR
13010352	CARLOS FERNANDO CORDOBA AVILES	1.632.093
79203181	ORLANDO SEPULVEDA CELY	169.780
800104214	INCITECO S.A.S	5.619.409
830008233	COMPAÑIA DE URBANISMO, CONSTRUCCIONES E INGENIERIA - URBANISCOM LTDA	169.418
830065219	IDACO S.A.S	1.156.238
830080671	M & M INGENIEROS ASOCIADOS LTDA	800.000
830128894	GESTION RURAL Y URBANA SAS	816.386
900023515	ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE MUNICIPIOS DE COLOMBIA - COLMUCOOP	1.304.651
900911546	CONSORCIO PARQUE PORVENIR	1.469.517
900920088	CONSORCIO PARQUES RINCON SUBA	4.633.734
901039132	CONSORCIO ARCHIVOS IDRD	515.079
901039330	CONSORCIO CADA URBAN IDRD 016	389.648
901039595	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA CASA BLANCA	1.655.720
901070375	CONSORCIO PORVENIR JPC	537.765
901071831	UNION TEMPORAL PARQUE GUB	39.668
901075577	CONSORCIO SAN GABRIEL 2017	158.447
901075585	CONSORCIO SUPERFICIES DEPORTIVAS	1.930.501
901075596	CONSORCIO EQUIVER - CCA	4.426.902
901109784	CONSORCIO SAN BENITO 17	1.562.368
901110688	CONSORCIO PARQUES PC3	293.967
901113648	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA PCP	1.605.633
901114272	CONSORCIO H&H	1.490.853
901114733	CONSORCIO MANTENIMIENTO PARQUES BOGOTA	1.947.459
901118265	UNION TEMPORAL SAN ANTONIO IDRD REFORZAMIENTO ASEMAIN	4.577.217
901118415	CONSORCIO PARQUES DISTRIALES	1.073.742
901120325	CONSORCIO GRANDES ESCENARIOS PGC	631.538
901124010	UNION TEMPORAL SAN MARCOS	1.920.000
901135034	CONSORCIO JUEGOS Y PARQUES	8.900.300
TOTAL		51.428.033

142400 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14240201	Recursos en administración (IDU)	1.351.471	22.811	-1.328.660	-98,31%	100,00%
TOTAL		1.351.471	22.811	-1.328.660	-98,31%	100,00%

Los recursos entregados en administración, al cierre del año 2017, registran un saldo de \$22.800 (miles de pesos) y una reducción del -98.31% con respecto al 2016. Estos son recursos entregados al Instituto de Desarrollo Urbano IDU e incluyen los rendimientos financieros generados, en el marco del Convenio Interadministrativo 029 de 2010 cuyo objeto es “aunar esfuerzos con el fin de realizar obras de paisajismo y acabados arquitectónicos del sector correspondiente al Parque Bicentenario Metropolitano La Independencia”, ubicado sobre la calle 26 con carrera 7 de Bogotá.

142500 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14250301	Juzgado 2° Civil del Circuito	5,271,691	5,271,691	0	0.00%	99.97%
14250501	Bolsa Mercantil	671,643	1,768	-669,875	-99.74%	0.03%
TOTAL		5,943,334	5,273,459	-669,875	-11.27%	100.00%

Con una participación del 7,46% dentro del total de la cuenta Deudores por valor de \$5.273.459 (miles de pesos), esta cuenta representa los depósitos que se derivan de procesos judiciales.

142503 Depósitos Judiciales

Esta cuenta refleja un saldo a 31 de diciembre 2017 de \$5.271.691 (miles de pesos) con una participación de 99.97% correspondiente al valor depositado en el Juzgado Segundo Civil del Circuito, para asumir el pago de la

expropiación del Country Club de Bogotá.

147000 OTROS DEUDORES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14701202	Créditos Empleados largo plazo	928,370	1,407,464	479,094	51.61%	91.79%
14701203	Intereses Préstamos Vivienda	40,694	64,950	24,256		4.24%
14709003	Créditos a Ex funcionarios	74,346	60,974	-13,372	-17.99%	3.98%
TOTAL		1,043,410	1,533,388	489,978	46.96%	100.00%

Representa el 2,17% del valor total de la cuenta Deudores y es el valor de los derechos de la Entidad por concepto de préstamos de vivienda según acuerdo laboral del año 2014, suscrito entre el IDRD y el sindicato. La cuenta muestra un saldo de \$1.533.388 (miles de pesos) cuya variación más significativa se presenta en la subcuenta Crédito Empleados a Largo Plazo equivalente al 51.61%.

147500 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO

Esta cuenta la conforman las acreencias a favor del I.D.R.D que a la fecha no ha sido posible recuperar, a pesar de las gestiones realizadas por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad (ver anexo).

Las siguientes son las cuentas a favor de la Entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal:

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
14750901	Aprovechamiento Económico	184.961	184.961	0	0,00%	78,11%
14750904	Préstamos Vivienda	21.302	0	-21.302	-100,00%	0,00%
14750905	Anticipos	1.570	0	-1.570	100,00%	0,00%
14750906	Indemnizaciones	51.822	51.822	0	100,00%	21,89%
TOTAL		259.655	236.783	-22.872	-8,81%	100,00%

148000 PROVISION PARA DEUDORES (CR)

CUENTA	NOMBRE	(Cifras en Miles de Pesos)				
		AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
148000	PROVISION PARA DEUDORES	-259,654	-236,783	22,871	-8.81%	-0.33%
TOTAL		-259,654	-236,783	22,871	-8.81%	-0.33%

La Provisión para deudores por prestación de servicios y Otros deudores en conjunto, registró un saldo de \$236.783 (miles de pesos), observando un decremento con relación al año anterior en \$ 22.871 (miles de pesos) equivalente al -8.81% y corresponde al provisionamiento del 100% de las deudas de difícil recaudo al cierre de 2017.

160000 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	(Cifras en Miles de Pesos)	
	2016	2017
Costo	44.795.728	52.348.472
Depreciación	(11.305.130)	(11.919.482)
	33.490.598	40.428.990

CUENTA	NOMBRE	(Cifras en Miles de Pesos)				
		AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
160500	TERRENOS	25.625.652	35.868.052	10.242.400	39,97%	88,72%
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	6.485	6.485	0,00%	0,04%
163700	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	191.867	264.287	72.420	37,74%	0,65%
164000	EDIFICACIONES	3.525.029	80.390	-3.444.639	-97,72%	0,20%
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.870.864	7.405.767	534.903	7,79%	18,32%
166000	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.059.481	893.469	-166.012	-15,67%	2,21%
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.347.679	1.313.004	-34.675	-2,57%	3,25%
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.739.238	6.011.254	272.016	4,74%	14,87%
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	511.780	579.556	67.776	13,24%	1,43%
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	28.703	30.773	2.070	7,21%	0,08%
168500	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-11.305.130	-11.919.482	-614.352	5,43%	-29,48%
169500	PROVISION PROTECCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-104.565	-104.565	0	0,00%	-0,26%
TOTAL		33.490.598	40.428.990	6.938.392	20,72%	100%

En el rubro Propiedades, Planta y Equipo se agrupan los bienes tangibles de la Entidad, utilizados en desarrollo de su función administrativa, estos bienes no están disponibles para la venta. Esta cuenta representa el 4,66% del valor total de los activos con un valor de \$40.428.990 (miles de pesos). La subcuenta con mayor participación de 88,72% es Terrenos la cual tuvo una variación importante de 39,97%, debido a la adquisición del Predio Urbanización Normandía I II III IV 10-190 por valor de \$ 10.242.400 (miles de pesos).

160500 TERRENOS

Representa el valor de los predios de propiedad de la Entidad, sobre los cuales están construidas las diferentes edificaciones, además de los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el cumplimiento del cometido estatal. Este rubro al cierre de la vigencia presenta un valor de \$35.868.052 (miles de pesos) con una variación de \$10.242.400 (miles de pesos) que obedece a la adquisición del Predio Calle 52a 73-31 Engativá por valor de \$8.193.920 (miles de pesos) y la Urbanización Normandía I II III IV 10-190 por valor de \$ 2.048.480 (miles de pesos).

La subcuenta Terrenos tiene una participación de 88.72%, la mayor sobre el total de la cuenta Propiedad Planta y Equipo. A continuación, se presenta en detalle los terrenos que posee la Entidad con corte a 31 de diciembre de 2017:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL	No matricula Inmobiliaria	Localidad	Código - IDRD
16050102	Zelandia Parte Baja	700,000,000.00	50S-40189241 46.67.	Usme	05-086
16050105	Las Margaritas El Rincón Esc 00034/01	3,000,340,800.00	50S-40359402. Cédula Catastral 15471	Kennedy	08-552
16050106	Las Delicias Matricula 50S-565422	2,314,194,704.00	50S-565422. Cédula catastral.US 1981	San Cristobal	04-270
16050107	Entrenubos Sta Lucia Matri 50S-646038	2,194,238,420.00	50S-646038 U S R 4194	San Cristobal	04-270
16050109	La Joya - La Esperanza Mat 50S686061	750,000,000.00	50S-686001 Cédula Catastral BS 16717	Ciudad Bolívar	19-349
16050110	Cartagena Esc 212 02-04/01 N 28	2,096,680,600.00	50S-40364112- 50S-40364113-50S-40364114-50S-40364115. Cédula catastral BS 54625-BS 54626-BS 54627-	Bosa	07-274
16050111	Villa Alemana Esc 768 06-04/01 N 15	1,333,730,180.00	50S-40363428- 50S-40337651-50S-40400981-50S11579011(EI UV AL). Cédula catastral 1181	Usme	05-087
16050112	San Cayetano Esc 609 04-05-99 N 26	331,100,540.00	50S-40366848- Cédula Catastral	Usme	05-236
16050113	Morato Mat 50N 1043803	223,890,000.00	50N-1043803. Cédula Catastral 104 52A 1	Suba	11-113
160501135	Predio calle 52 a 7331 engativa	8,193,920,000.00			
16050114	Fontanar del Rio	4,455,930,960.00	50N-20358355-50N-896777-50N-827529. Cédula catastral SB 15795	Suba	11-368
16050115	Las Canteras El Taller el Ensueño	759,988,450.00	50S-278552.50S-40384538.Cédula Catastral BS 4967	Ciudad Bolívar	19-348
16050116	La Victoria MI 50s-40536007	80,000,000.00	50S-40536007 C. Catastral 43S 3E 1032	San Cristobal	04-122
16050117	Buenavista Porvenir II Esc 15195 N 42	206,338,200.00	50S-40244790.Cédula catastral 0025306015000000	Ciudad Bolívar	19-347
16050118	Buenavista Porvenir I Esc 1595 N 55	467,225,670.00	50S- 40244786 Cédula catastral BS 17437.	Ciudad Bolívar	19-347
16050119	Escuela Militar Esc 1353 N 31	252,143,093.00	50C-1522560	Barrios Unidos	12-002
16050120	Ilirmany Esc 3617	920,000,000.00	50S-1108961 Cédula catastral BS 40861.	Ciudad Bolívar	19-346
16050123	La Esperanza (Bosa)	256,679,580.00	50S-40283669 (Desenglobe) 50S-40392839 (compraventa). Cédula catastral BSR 4382	Bosa	07-273
16050126	Predio Porvenir III Fonade	58,953,900.00	50S-370925 (Matriz) 50S-40244791.	Ciudad Bolívar	19-347
16050127	Predio calle 165 No 7-76 (Servita)	2,460,090,860.00	50N-157980 Cédula catastral UQ 1809.	Usaquen	01-023
16050129	Predio la Esmeralda EP 01021 MI 50C-499341	1,119,162,000.00	N0c-499341 – Código catastral AAA0055LLUZ	Tesuaquillo	13-010
16050130	Predio Culb Sta Lucia EP 2681 MI 50s-986328	151,506,000.00	50S-986328 Código catastral 19S -6/15 81	Rafael Uribe Uribe	18-073
16050131	Terreno AC 16 No. 52-10 Puente Aranda (Bodega)	406,268,000.00	50C-191715	Puente Aranda	
16050132	Ronda del Rio Fucha EP 96 2015 MI 50S-40359428	1,087,190,000.00	MI 50S-40359428	Puente Aranda	16-099
16050134	urbanizacion mormandia	2,048,480,000.00	50S-005429	Ciudad Bolívar	19-770
TOTAL		35,868,051,957.00			

163500 BIENES MUEBLES EN BODEGA

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
16350106	Equipo de recreación y deporte	0	0	0	0	0,00%
16350203	Equipo de Urgencias	0	0	0	0	0,00%
16350301	Muebles y Enseres	0	0	0	0	0,00%
16350302	Equipos y maquinaria de oficina	0	0	0	0	0,00%
16350401	Equipo de comunicación	0	0	0	0	0,00%
16350402	Equipo de Computacion	0	6.485	6.485	0	0,02%
TOTAL		0	6.485	6.485	0,00%	0,00%

Esta cuenta representa todos los bienes que posee la entidad para el giro normal de sus actividades, al cierre de vigencia tienen un saldo de \$6.485 (miles de pesos), presentándose un aumento con relación al año 2016 en razón a la adquisición de equipo de computación.

163700 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		%
		2016	2017	\$	%	
163707	Maquinaria y Equipo	23,333	67,254	43,921	18.86%	25.45%
163709	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10,399	13,780	3,381	32.51%	5.21%
163710	Equipos de Comunicación y Computación	158,135	183,253	25,118	15.88%	69.34%
TOTAL		191,867	264,287	72,420	67.26%	100.00%

Con una participación del 0,65% sobre el total de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, este rubro representa el valor de los bienes muebles de propiedad de la entidad que, por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus funciones. Al cierre de la vigencia presenta un saldo de \$ 264.287 (miles de pesos), revelando un aumento de \$ 72.420 (miles de pesos) con relación al año inmediatamente anterior, dado por los bienes que aún no han sido dados de baja y se encuentran en el almacén. El rubro más representativo corresponde a la subcuenta Equipos de Comunicación y Computación con una participación de 69.34%, en razón a la depuración de los elementos inservibles u

obsoletos, los cuales se dan de baja y posteriormente se efectúa el remate de estos elementos de acuerdo con lo autorizado por el Comité de Inventarios.

164018 EDIFICACIONES

Representa el valor de las edificaciones adquiridas a cualquier título para el desarrollo de sus funciones. La mayor variación dentro de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo está dada por la subcuenta Edificaciones con una disminución que obedece al ajuste para determinar el valor del costo histórico de la Bodega Edificación Calle 16 51-10 Mat 191715.

165500 MAQUINARIA Y EQUIPO

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
165501	Equipo de Construcción	542	0	-542	-100.00%	0.00%
165505	Equipo de música	7,105	7,105	0	0.00%	0.10%
165506	Equipo de recreación y deporte	6,475,371	7,050,307	574,936	8.88%	95.20%
165509	Equipo de Enseñanza	1,464	411	-1,053	-71.93%	0.01%
165511	Herramientas y Accesorios	386,382	347,943	-38,439	-9.95%	4.70%
16552506	Equipo de recreación y deporte (Bicicletas)	0	0	0	0.00%	0.00%
165590	Otra maquinaria y equipo	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL		6,870,864	7,405,766	534,902	-173.00%	100.00%

Representa el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Entidad, adquirida para el desarrollo de sus funciones. A diciembre 31 de 2017 esta cuenta tiene un saldo de \$7.405.766 (miles de pesos) equivalente al 18.32% del total de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo. La subcuenta más representativa es la de Equipo de Recreación y Deporte, la cual se incrementó en un 8.88% con relación al año 2016 dada la adquisición de bienes para el cumplimiento del objeto social de la Entidad.

166000 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
166002	Equipo de Laboratorio	0	0	0	0.00%	0.00%
166003	Equipo de urgencias	36,368	24,861	-11,507	-31.64%	2.78%
166007	Equipo de Apoyo Diagnostico	829,884	830,099	215	0.03%	92.91%
166008	Equipo de Apoyo Terapéutico	193,229	38,509	-154,720	-80.07%	4.31%
166090	Otros Equipo Medico científico	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL		1,059,481	893,469	-166,012	-111.69%	100.00%

Con una participación de 2,21% sobre el valor total de la cuenta de

Propiedad Planta y Equipo, esta subcuenta está conformada por todos los implementos y maquinarias necesarios para la atención de los deportistas de alto rendimiento que representan al Distrito en las diferentes disciplinas deportivas. Al cierre de la vigencia este rubro tiene un saldo de \$ 893.469 (miles de pesos), presentándose un decremento del -111.69% con relación al año 2016, en razón a la variación de la cuenta Equipo de Apoyo Terapéutico cuyo valor disminuyó en \$-154.720 (miles de pesos). La subcuenta Equipo de Apoyo Diagnóstico tiene la mayor participación dentro del Rubro de equipo Médico y científico con 92.91%.

166500 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		%
		2016	2017	\$	%	PARTICIPAC
166501	Muebles y Enseres	1,244,602	1,197,516	-47,086	-3.78%	91.20%
166502	Equipo y Maquinaria de Oficina	103,077	115,488	12,411	12.04%	8.80%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL		1,347,679	1,313,004	-34,675	8.26%	100.00%

Con saldo a 31 de diciembre de 2017 de \$1.313.004 (miles de pesos) la cuenta presentó una variación negativa de \$-34.675 (miles de pesos) equivalente al 8.26% con relación al año inmediatamente anterior.

167000 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		%
		2016	2017	\$	%	PARTICIPAC
167001	Equipo de comunicación	1,773,431	1,665,179	-108,252	-6.10%	27.70%
167002	Equipo de Computación	3,965,807	4,346,075	380,268	9.59%	72.30%
TOTAL		5,739,238	6,011,254	272,016	4.74%	100.00%

Esta cuenta a diciembre 31 de 2017 refleja un saldo de \$ 6.011.254 (miles de pesos), la cual presentó un aumento en su saldo de \$272.016 (miles de pesos), correspondiente al 4.74% con relación al año 2016. Dentro de este rubro los Equipos de Computación representan la mayor participación equivalente al 72.30% del total del grupo de activos de Comunicación y

Computación con un valor de \$4.346.075 (miles de pesos).

168000 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		%
		2016	2017	\$	%	PARTICIPAC
168001	Equipo de hotelería	0	0	0	0.00%	0.00%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	28,703	30,773	2,070	7.21%	100.00%
TOTAL		28,703	30,773	2,070	7.21%	100.00%

Representa el valor del equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de la Entidad, para ser utilizado en el desarrollo de sus funciones. Tiene una participación dentro de la cuenta Propiedad Planta y Equipo de 0,08% con un valor de \$30.773 (miles de pesos).

167500 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Este activo está conformado por los vehículos que están al servicio permanente de la Entidad y que son coordinados por la Oficina de Apoyo Corporativo y Servicios Generales. A diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$ 579.556 (miles de pesos). Este rubro tiene una participación del 1,44%, del total de las Propiedades Planta y equipo.

168500 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

		(Cifras en Miles de Pesos)				
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		%
		2016	2017	\$	%	PARTICIPAC
168501	Edificaciones	-6.071	0	6.071	-100,00%	0,00%
168504	Maquinaria y Equipo	-5.155.464	-5.470.357	-314.893	6,11%	45,89%
168505	Equipo médico y científico	-731.428	-645.131	86.297	-11,80%	5,41%
168506	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-1.022.002	-922.944	99.058	-9,69%	7,74%
168507	Equipos de Comunicación y Computación	-4.051.992	-4.551.333	-499.341	12,32%	38,18%
168508	Equipos de Transporte, Tracción y elevación	-319.990	-319.138	852	0,00%	2,68%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-18.184	-10.579	7.605	-41,82%	0,09%
TOTAL		-11.305.131	-11.919.482	-620.422	5,49%	100,00%

En la depreciación se tiene en cuenta lo establecido en el capítulo III – Procedimiento contable, para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con la propiedad planta y equipo. Para efectos de la depreciación se tiene en cuenta la tabla de vida útil para los bienes muebles

e inmuebles: Edificaciones 50 años, Redes, líneas y cables 25 años, Plantas, ductos y túneles 15 años, Maquinaria y equipo 15 años, Equipo médico científico 10 años, Muebles, enseres y equipo de oficina 10 años, Equipo de comunicación 10 años, Equipo de transporte, tracción y elevación 10 años, Equipo de comedor, cocina, despensa y hostelería 10 años, Equipo de comunicación 5 años. Este rubro a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$ -11.919.482 (miles de pesos) equivalente al 5.49 %, presentándose una disminución de \$ -620.422 (miles de pesos) con relación al año 2016, como resultado de la depreciación causada durante el año por el uso normal de la totalidad de los activos al servicio de la Entidad.

169500 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

(Cifras en Miles de Pesos)						
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
169511	Equipos de comunicación y computacion	-92,351	-92,351	0	0.00%	88.32%
169512	Equipos de Transporte, Tracción y elevación	-12,214	-12,214	0	0.00%	11.68%
TOTAL		-104,565	-104,565	0	0.00%	100.00%

Representa el menor valor de las propiedades, planta y equipo, resultante de comparar el exceso de valor en libros de los bienes sobre el valor de realización o costo de reposición en razón al avalúo técnico realizado por la Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca a los bienes muebles mediante contrato Interadministrativo No 2103 de 2014. El saldo a 31 de diciembre de 2017 fue de \$104.565 (miles de pesos) y no presentó ninguna variación con respecto al año anterior.

170000 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

(Cifras en Miles de Pesos)						
CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIP AC
		2016	2017	\$	%	
170500	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32,250,299	79,728,737	47,478,438	147.22%	18.22%
171000	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	462,622,470	475,336,935	12,714,465	2.75%	108.61%
172000	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES ENTREGADOS	5,263,813	5,263,813	0	0.00%	1.20%
178500	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-110,877,763	-122,664,700	-11,786,937	10.63%	-28.03%
TOTAL		389,258,819	437,664,785	48,405,966	12.44%	100.00%

Con una participación de 50.47% sobre el total de los activos y un valor de \$437.664.785 (miles de pesos) esta partida incluye las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del Distrito Capital, los cuales están orientados a satisfacer el

bienestar social, cultural, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre en pro de los ciudadanos; sin espera obtener una utilidad financiera, en razón a que están dirigidos a satisfacer las necesidades de los ciudadanos y escapan del uso privativo de la Entidad, aunque ésta asume los cargos de su mantenimiento y custodia, y riesgo de eventuales siniestros.

La mayor variación dentro de este rubro se presenta en la subcuenta Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales en Construcción, con un incremento de \$47.478.438 (miles de pesos), que obedece a la continuación e inicio durante la vigencia 2017 de la ejecución de obras en varios parques administrados por la Entidad.

La subcuenta más representativa dentro de la cuenta en mención, con un valor de \$475.336.935 (miles de pesos) y un incremento de \$12.714.465 (miles de pesos) corresponde a Bienes de Uso Público en Servicio, en razón al proceso de actualización de los estados financieros, en cumplimiento al Plan de Mejoramiento y, a lo establecido en la Resolución 357 de 2008. “Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”.

170500 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION

CUENTA	NOMBRE	(Cifras en Miles de Pesos)				% PARTICIPAC
		AÑO		VARIACION		
		2016	2017	\$	%	
17050500	Complejo Acuatico	0	623,598	623,598	0.00%	0.78%
170505006	Parque Estadio Olaya Herrera	30,651	0	-30,651	-100.00%	0.00%
17050506	Parque zonal Tabora	4,241,134	0	-4,241,134	-100.00%	0.00%
170505106	centro deportivo fontanar del rio	0	651,008	651,008	0.00%	0.82%
170505103	parque zonal casa blanca 11-609	0	172,879	172,879	0.00%	0.22%
170505104	Parque Rincon Suba	0	457,219	457,219	0.00%	0.57%
170505105	Buenavista Porvenir 19 -347	0	47,524	47,524	0.00%	0.06%
17050514	parque zonal fontanar del rio	4,078,517	13,706,584	9,628,067	236.07%	17.19%
17050521	Parque Zonal Morato	751,026	0	-751,026	-100.00%	0.00%
17050523	Parque simon bolivar	0	1,714,912	1,714,912	0.00%	2.15%
17050525	Parque el tunal	0	201,071	201,071	0.00%	0.25%
17050526	Parque Metropolitano Porvenir Cod 07-391	12,355,826	19,361,196	7,005,370	56.70%	24.28%
17050528	Parque Enrique Olaya Herrera	841,024	2,830,538	1,989,514	236.56%	3.55%
17050530	Parque Metropolitano Zona Franca	2,902,443	4,570,222	1,667,779	57.46%	5.73%
17050532	Parque Zonal Gustavo Uribe Cod 02-004	285,773	2,228,760	1,942,987	679.91%	2.80%
17050533	Parque el carmelo	0	1,041,815	1,041,815	0.00%	1.31%
17050535	Parque villas de granada	0	2,686,060	2,686,060	0.00%	3.37%
17050536	Parque Villa luz	0	4,835,429	4,835,429	0.00%	6.06%
17050539	Parque la igualdad	0	2,518,304	2,518,304	0.00%	3.16%
17050542	Parque zonal Villa Mayor	22,366	308,652	286,286	1280.01%	0.39%
17050543	parque zonal taller 19-348	0	4,788,688	4,788,688	0.00%	6.01%
17050544	Parque zonal el recreo	0	2,263,186	2,263,186	0.00%	2.84%
17050548	Parque zonal la Victoria	4,950,850	8,607,781	3,656,931	73.86%	10.80%
17050589	Parque zonal las margaritas	0	295,240	295,240	0.00%	0.37%
17050592	Parque Zonal la estancia	0	5,818,070	5,818,070	0.00%	7.30%
17050599	Parque zonal la illimani	1,790,689	0	-1,790,689	-100.00%	0.00%
TOTAL		32,250,299	79,728,736	47,478,437	147.22%	100.00%

A diciembre 31 de 2017, este rubro tiene un saldo de \$79.728.736 (miles de pesos), con un incremento de \$ 47.478.437 (miles de pesos), que representa la mayor variación, puesto que se incorporaron alrededor de 15 proyectos nuevos de intervención de parques y la remodelación de otros siete, cuya información se obtuvo de parte de las áreas técnicas correspondientes.

171000 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO

Con la mayor participación dentro de este rubro, esta subcuenta registra todos los bienes de uso público (parques y escenarios), para el uso, goce y disfrute de la comunidad en temas de recreación y deporte. Al cierre del ejercicio este rubro presenta un saldo de \$ 475.336.935 (miles de pesos), mostrando un incremento de \$12.714.465 (miles de pesos) equivalente al 108.61% en razón a la finalización de las obras ejecutadas en los parques durante la vigencia.

Dado lo anterior y para dar cumplimiento al numeral 2.3.1.2.4 del Plan de Mejoramiento vigencia 2017 establecido por la Contraloría Distrital, se reclasificaron de Bienes de Uso Público en Construcción cuenta 1705 a la cuenta de Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio (1710) según las actas de liquidación remitidas por la Subdirección de Construcciones.

Código	Nombre Cuenta	Saldo anterior	Saldo Actual A DIC 31 2017	Valor de la construcción
17100509	El tunal	18.688.998.151,89	22.207.621.227,89	3.518.623.076,00
171005102	Parque Zonal Tabora 10-192	0,00	4.712.466.050,00	4.712.466.050,00
171005103	Parque Zonal Morato	0,00	751.026.068,00	751.026.068,00
171005121	Parque Zonal la Igualdad 08-212	1.262.625.516,00	2.525.251.032,00	1.262.625.516,00
171005124	Parque Zonal Villa Luz 10-018	5.898.619,00	11.797.238,00	5.898.619,00
171005126	Parque Zonal el Carmelo 10-169	233.465.550,00	466.931.100,00	233.465.550,00
17100523	Parque Simón Bolívar	5.554.782.650,78	5.934.329.621,78	379.546.971,00
1710057402	Parque Zonal Ilinani Obra	3.347.418.691,00	5.175.865.323,00	1.828.446.632,00
17100580	Villa Mayor	6.648.704.127,90	6.671.070.474,90	22.366.347,00
				12.714.464.829,00

172006 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Este rubro registra todos los activos que el IDRD entregó mediante contratos o convenios para ser administrados por terceros. El saldo consolidado de esta cuenta a diciembre de 2017 es de \$5.263.813 (miles de pesos) la cual no presenta ninguna variación con respecto al año anterior.

CUENTA	NOMBRE	(Cifras en Miles de Pesos)				% PARTICIPAC
		AÑO		VARIACION		
		2016	2017	\$	%	
17200577	Parque las Flores	472.748	472.748	0,00	0,00	9%
17200587	Parque Mundo Aventura Corparques	4.384.670	4.384.670	0,00	0,00	83%
17200505	Parque el Salitre	406.395	406.395	0,00	0,00	8%

178500 AMORTIZACION ACUMULADA

A 31 de diciembre de 2017, revela la suma de \$-122.664.700 (miles de pesos), suma que se incrementó en \$11.786.936 (miles de pesos), equivalente al 10,63% producto de la amortización de las obras públicas en los diferentes parques y escenarios de la ciudad administrados por el IDRD.

Es importante aclarar que la amortización está parametrizada en nuestro Sistema Integrado de Gestión Financiera denominado "SEVEN" y se aplica de manera mensual, según la vida útil de las obras que están al servicio de la comunidad.

190000 OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2017 este rubro ascendió a \$134.856.313 (miles de pesos) y se discrimina así:

CUENTA	NOMBRE	(Cifras en Miles de Pesos)				% PARTICIPAC
		AÑO		VARIACION		
		2016	2017	\$	%	
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,561,204	1,165,741	-395,463	-25.33%	0.9%
191000	CARGOS DIFERIDOS	381,620	591,367	209,747	54.96%	0.4%
192000	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,960,214	1,893,388	-66,826	-3.41%	1.4%
192500	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-1,592,018	-1,196,622	395,396	-24.84%	-0.9%
197000	INTANGIBLES	1,051,901	1,167,987	116,086	11.04%	0.9%
197500	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-675,985	-809,071	-133,086	19.69%	-0.6%
199900	VALORIZACIONES	134,675,626	132,043,523	-2,632,103	-1.95%	97.9%
TOTAL		137,362,562	134,856,313	-2,506,249	-1.82%	100.0%

Esta cuenta representa el 15,55% del valor total de los activos con un valor de \$134.856.313 (miles de pesos). La subcuenta con mayor variación corresponde a la 191000 Cargos Diferidos, la cual presentó un incremento de \$209.747 (miles de pesos) que representan bienes o servicios recibidos; éstos se amortizan en forma gradual, con base en las alícuotas mensuales resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir los beneficios del activo diferido. Los cargos diferidos y los gastos pagados por anticipado, corresponden a pólizas amortizadas a 12 meses.

La subcuenta con mayor participación corresponde a la 199900 Valorizaciones, la cual presentó una disminución de \$2.632.103 (miles de pesos) que obedece al proceso de depuración de los estados financieros, en cumplimiento al Plan de Mejoramiento y, a lo establecido en la Resolución 357 de 2008. “Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”, con los soportes documentales idóneos en observación a las disposiciones normativas contables y siguiendo los procesos y procedimientos establecidos.

190501 SEGUROS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
19050103	Seguro Incendio	0	3.062	3.062	0,00%	0,0%
19050104	Seguro daños combinado	0	859.673	859.673	0,00%	8,3%
19050105	Responsabilidad civil Extracontractual	0	44.972	44.972	0,00%	0,4%
19050106	Seguro grupo deudores poliza normal	3.804	1.243	-2.561	-67,32%	0,0%
19050107	Seguro accidentes personales	3.785	421	-3.364	-88,88%	0,0%
19050109	Responsabilidad civil ser publico	0	107.041	107.041	0,00%	1,0%
19050110	Automoviles	0	14.919	14.919	0,00%	0,1%
19050111	Infidelidad y riesgos financieros	20.107	21.260	1.153	5,73%	0,2%
19050112	Riesgo Financiero	0	1.731	1.731	0,00%	0,0%
19050113	Manejo	0	17.840	17.840	0,00%	0,2%
19050114	Todo Riesgo	244.700	92.776	-151.924	-62,09%	0,9%
19050115	Global Sector Oficial	1.288.808	0	-1.288.808	-100,00%	0,0%
19050117	Transporte varios	0	803	803	0,00%	0,0%
TOTAL		1.561.204	1.165.741	-395.463	-25,33%	11,2%

Representa el 0,9% del total de la cuenta Otros Activos y corresponde al valor de los pagos anticipados por concepto de seguros en desarrollo de las funciones de la entidad. A diciembre 31 de 2017 muestra un saldo de

\$1.165.741 (miles de pesos). Este rubro disminuyó con relación al año anterior en -\$395.463 (miles de pesos).

191000 CARGOS DIFERIDOS

Esta cuenta representa el 0,4% del total de este rubro y corresponde al valor de los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios que son razonables y que proveerán beneficios económicos futuros, reflejó la suma de \$591.367 (miles de pesos) cifra que Aumento respecto al año 2016 en \$269.367 (miles de pesos), correspondiente al 54.96% en elementos de consumo.

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
19100101	Útiles de oficina y papelería	204,200	173,913	-30,287	-14.83%	29.4%
19100104	Elementos de ferretería, construcción	10,476	2,313	-8,163	-77.92%	0.4%
19100112	Repuestos para maquinas y equipos	49	0	-49	-100.00%	0.0%
19100115	Otros elementos de consumo	0	18,294	18,294	0.00%	3.1%
19100301	Drogas y elementos médicos	10,050	492	-9,558	-95.10%	0.1%
19100401	Dotacion por convencion	85,008	25,680		0.00%	4.3%
19100402	Dotación para actividad deportiva	57,514	308,566	251,052	436.51%	52.2%
19100403	Elementos deportivos	12,384	60,728	48,344	390.37%	10.3%
19102101	Útiles de uso domestico y personal	139	744	605	435.25%	0.1%
19102102	Viveres, rancho y licores	1,800	0	-1,800	-100.00%	0.0%
191023	Capacitacion Bienestar social	0	637	637	0.00%	0.1%
TOTAL		381,620	591,367	269,075	70.51%	100.00%

192001 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Este rubro representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación que deben ser restituidos en las condiciones establecidas en los contratos que amparan la entrega de los mismos. Al cierre del periodo contable, registró la suma de \$1.893.388 (miles de pesos) cifra está que revela una disminución de \$-66.826 (miles de pesos) respecto al año anterior. A continuación, se presenta el detalle de la cuenta:

(Cifras en Miles de Pesos)

ENTIDAD	VALOR	%PARTICIP
LIGA DE ATLETISMO	\$ 189,544	59.98%
LIGA DE TAEKWONDO	\$ 98,859	31.28%
LIGA DE KARATE DO	\$ 74,037	23.43%
CORPORACIÓN DE BOLOS EL SALITRE	\$ 60,602	19.18%
SINDICATO	\$ 20,024	6.34%
LIGA DE TRIATHLON	\$ 102,253	32.36%
LIGA ECUESTRE DE BOGOTA	\$ 25,551	8.09%
LIGA DE CANOTAJE	\$ 659,055	208.56%
LIGA DE ARQUERIA	\$ 69,518	22.00%
LIGA DE BEISBOL	\$ 134,765	42.65%
LIGA DE VOLEIBOL	\$ 73,125	23.14%
LIGA DE JUDO	\$ 161,960	51.25%
LIGA DE SOFTBOL	\$ 92,874	29.39%
LIGA DE TENIS DE MESA	\$ 131,221	41.53%
TOTAL	\$ 1,893,388	

192501 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros; al cierre del año 2017 refleja un saldo de \$ - 1.196.622(miles de pesos), presenta un incremento de \$ 395.396 (miles de pesos), con una variación del -24.84 %.

197008 INTANGIBLES

Esta cuenta al final del cierre contable registró la suma de \$1.167.987 (miles de pesos) cifra que refleja un incremento de \$116.086 (miles de pesos), respecto al año 2016 equivalente al 11,04%. Corresponde entre otros al software del Sistema Integrado de Información "SEVEN" con sus diferentes módulos, Isolución, Microsoft visión pro 2003 Win 32 spanish (ver anexo).

Para la baja del software que se considera no útil, obsoleto o inservible, se aplica la Resolución No.004 de 2012, por medio de la cual "se adopta el Manual de Procedimientos Administrativos para el manejo y control de los bienes muebles del Instituto Distrital de Recreación y Deporte en el inciso

5.3.1.1 y Capítulo 6”.

197508 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

Este rubro representa la amortización de los intangibles, adquiridos a cualquier título por la Entidad, a diciembre 31 e 2017 refleja un saldo de \$ - 809.071 (miles de pesos), mostrando una variación con respecto a la vigencia de 2016 de \$-133.086 (miles de pesos) equivalente al 19.69%.

199952 VALORIZACIONES

Representa la cuenta con mayor participación 97.9% con una disminución de \$2.632.103 en razón al proceso de depuración de los estados financieros, conforme a lo establecido en la Resolución 357 de 2008. “*Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación*”, con los soportes documentales idóneos en observación a las disposiciones normativas contables y siguiendo los procesos y procedimientos establecidos.

200000 PASIVOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
240000	CUENTAS POR PAGAR	6.852.575	25.362.762	18.510.187	270,12%	86,92%
250000	OBLIGACIONES LABORALES	2.667.620	3.390.179	722.559	27,09%	11,62%
270000	PASIVOS ESTIMADOS	474.711	425.220	-49.491	-10,43%	1,46%
TOTAL		9.994.906	29.178.161	19.183.255	191,93%	100,00%

Al cierre de la vigencia 2017 los pasivos consolidados del IDR D ascienden a la suma de \$29.178.161 (miles de pesos), presentando un aumento de \$19.183.255 (miles de pesos), lo cual representa una variación positiva de 191.93%. La subcuenta con mayor variación corresponde a Cuentas por pagar con un incremento de \$18.510.187 (miles de pesos) que corresponde al 86.92%.

240000 CUENTAS POR PAGAR

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.562.823	5.396.512	1.833.689	51,47%	28,35%
242500	ACREEDORES	374.933	7.939.281	7.564.348	2017,52%	41,70%
243600	RETENCION EN LA FUENTE	2.914.819	5.701.559	2.786.740	95,61%	29,95%
TOTAL		6.852.575	19.037.352	12.184.777	177,81%	100,00%

Con una participación del 177.81% dentro del total de los Pasivos y un valor de \$19.037.352 (miles de pesos), este rubro representa las obligaciones que la entidad adquiere con terceros. Estas operaciones están relacionadas con la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las funciones de la entidad. Representa el valor de las obligaciones autorizadas por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales. La subcuenta más representativa corresponde Acreedores varios con un 2017.52% la cual tuvo una variación positiva de 7.564.348 (miles de pesos).

240100 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
240101	Bienes y Servicios	3.044.178	4.903.505	1.859.327	61,08%	90,86%
240102	Proyectos de Inversión	518.646	493.007	-25.639	-4,94%	9,14%
TOTAL		3.562.824	5.396.512	1.833.688	51,47%	100,00%

Con una participación del 51,47% dentro de las Cuentas por Pagar, corresponde a las obligaciones autorizadas y contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios con proveedores nacionales en desarrollo de sus funciones, esta cuenta a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo \$5.396.512 (miles de pesos). Este rubro incluye las cuentas por

pagar pendientes de giro a contratistas y proveedores por disposiciones presupuestales, según circular No. 004 de 2017.

242500 ACREEDORES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
242504	Servicios Públicos	0	4.472	4.472	#DIV/0!	0,06%
242513	Saldos a Favor de Beneficiarios	19.511	22.586	3.075	15,76%	0,28%
242519	Aportes a la seguridad social en salud	130.152	4.080	-126.072	100,00%	0,05%
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	110.954	0	-110.954	100,00%	0,00%
242529	Cheques no cobrados	19	0	-19	100,00%	0,00%
242590	Otros Acreedores	114.297	7.908.143	7.793.846	6818,94%	99,61%
TOTAL		374.933	7.939.281	7.564.348	2017,52%	100,00%

Con una participación del 41.70% sobre el total de las Cuentas por Pagar, este rubro representa las obligaciones adquiridas por concepto de descuentos de nómina, servicios, excedentes financieros, y otras obligaciones. A diciembre 31 de 2017, este rubro presenta un saldo de \$7.939.281 (miles de pesos).

243600 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Representa el valor descontado a contratistas y proveedores en los abonos o pagos en cuenta que se realizan, en cumplimiento de las funciones de la entidad; este rubro a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$ 5.701.559 (miles de pesos), correspondiente al 29.95% del total de las Cuentas por Pagar, con un incremento de \$2.786.740(miles de pesos) con respecto al año inmediatamente anterior; es importante aclarar que estos valores fueron consignados a la Administración de Impuestos Nacionales y Distritales en el mes de enero de 2018.

250000 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPAC
		2016	2017	\$	%	
250500	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.667.620	3.390.179	722.559	27,09%	100,00%
251000	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	0	0	0	100,00%	0,00%
TOTAL		2.667.620	3.390.179	722.559	27,09%	100,00%

Este rubro representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia de derechos adquiridos laboralmente, los valores reflejados en este rubro obedecen a la causación de los dineros adeudados a los funcionarios por concepto de Salarios, Prestaciones Sociales y Pensiones de Jubilación Patronal.

La subcuenta Salarios y Prestaciones Sociales con una participación de 27.09% sobre el total de los Pasivos, presentó un incremento de \$722.559 (miles de pesos) equivalente al 95,53% en razón al reconocimiento del Beneficio por Permanencia dando cumplimiento a la Carta Circular No 51 de 2016 expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda en cuanto al tema de la Depuración Contable de los pasivos reales por concepto del "Reconocimiento por permanencia" y de los "Días de Descanso Compensatorio" y, teniendo en cuenta las características de la información contable y la responsabilidad de incluir la totalidad de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, en términos cuantitativos y/o cualitativos, la entidad incorporó por cada funcionario: i) Pasivo real causado cada quinto año originado en el derecho adquirido por concepto del "Reconocimiento por permanencia", en forma independiente a que su pago se hiciera en las cinco vigencias siguientes a la causación, ii) el pasivo real causado por concepto de días de descanso compensatorio, cuyo disfrute puede ser aplazado para períodos posteriores.

La cuenta cesantías, registra un saldo pendiente de giro por valor de \$2.201.992 (miles de pesos), que comparado con el año 2016 refleja un aumento de \$824.444 (miles de pesos) equivalente al 59.85%. Este rubro incluye el valor causado de las cesantías de los funcionarios a los fondos privados que por Ley debe consignarse a más tardar el 14 de febrero de la

vigencia 2018, y las cesantías retroactivas de los funcionarios de planta que por ley se actualizan cada año.

271000 PASIVOS ESTIMADOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICI PAC
		2016	2017	\$	%	
27100502	LABORALES	77.268	94.117	16.849	21,81%	14,12%
27100504	ADMINISTRATIVOS	397.442	331.103	-66.339	-16,69%	49,68%
27100505	ACCIONES CONSTRUCCIONALES	0	0	0	0,00%	0,00%
TOTAL		474.710	425.220	-49.490	-10,43%	63,81%

Representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas por circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. El saldo de Pasivos Estimados al final de período contable asciende a \$425.220 (miles de pesos), que representa el -10.43% del total del Pasivo, presentando una disminución de \$-49.490 (miles de pesos), respecto del valor registrado en el año anterior. El rubro Litigios o Demandas, se encuentra soportado con información suministrada por la Oficina Jurídica por procesos en contra del Instituto, actualizados a 31 de diciembre de 2017 y el informe contable acumulado que reporta el SIPROJ, donde se reflejan las valoraciones por cada proceso, conformado por 7 procesos laborales y 2 procesos administrativos.

Cifras en Miles de Pesos

Código Contable	TIPO DE PROCESOS	No. Procesos en Contabilidad	Saldos Contables en miles de pesos	No. Procesos en SIPROJ	Valores en SIPROJ	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA No. Procesos y/o Valores
271000	Provision para contingencias	7	425.220	7	425.220	0	0	
271005	Litigios	7	425.220	7				
27100501	Civiles	0	0		0	0	0	
27100502	Laborales	6	94.117	6	94.117	0	0	
27100503	Penales					0	0	
27100504	Administrativos	1	331.103	1	331.103	0	0	
27100505	Obligaciones fiscales				0	0	0	
27100590	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos					0	0	

La Entidad da cumplimiento al procedimiento de calificación de las obligaciones contingentes judiciales, en la medida que la Oficina Asesora Jurídica, a través de sus abogados, califica los procesos de acuerdo con su estado de riesgo, en las fechas señaladas por la Secretaria de Hacienda para tal fin.

Es de anotar que la valoración de estas contingencias las efectúa la Oficina Asesora de Análisis y Control del Riesgo de la Secretaria de Hacienda con el reporte de calificación de procesos dada por la Oficina Jurídica del Instituto.

Por lo anterior el IDR D no realiza reconocimiento contable sin que esté el resultado de la valoración.

300000 PATRIMONIO

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
320800	CAPITAL FISCAL	151.705.299	145.638.396	-6.066.903	-4,00%	17,38%
322500	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	442.213.910	535.260.398	93.046.488	21,04%	63,86%
323000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	93.046.489	36.916.296	-56.130.193	-60,32%	4,40%
323500	SUPERAVIT POR DONACION	1.779.272	1.779.272	0	0,00%	0,21%
324000	SUPERAVIT POR VALORIZACION	134.675.626	132.043.523	-2.632.103	-1,95%	15,75%
325500	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	47.589	47.589	0	0,00%	0,01%
327000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	-7.519.847	-13.538.282	-6.018.435	80,03%	-1,62%
TOTAL		815.948.338	838.147.192	22.198.854	2,72%	100,00%

Este rubro está conformado por el Patrimonio institucional y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto Distrital de Recreación y Deporte, correspondiente a la vigencia fiscal 2017. Registra un valor de \$838.147.192 (miles de pesos) el cual aumentó en \$22.198.854 (miles de pesos) equivalente al 2.72% respecto al cierre del año 2016, lo cual obedece en

gran parte a la variación de la cuenta Superávit por Valorización en razón al a la depuración realizada en la vigencia 2017.

320800 CAPITAL FISCAL

Esta cuenta representa el 17.38% del total de la cuenta del Patrimonio por valor de \$145.638.396 (miles de pesos) y una variación de \$-6.018.435 (miles de pesos) lo cual obedece en gran parte al reconocimiento de los Bienes de Uso Público reportados por la Subdirección Técnica de Parques que no se encontraban registrados en Contabilidad.

322501 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS

Los Excedentes Acumulados al corte del ejercicio de 2017 se incrementaron en \$93.046.488 (miles de pesos) dando cumplimiento al Plan General de la Nación donde se debe reclasificar el resultado del ejercicio de la vigencia 2016.

323001 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta al cierre del ejercicio contable registra la suma de \$63.916.296 (miles de pesos) equivalente al 4.40% del total del Patrimonio, es importante anotar que el efecto de la utilidad es netamente contable, dado que el Instituto por sus características misionales, genera una utilidad social y se refleja en proyectos y obras en los parques recreacionales y escenarios deportivos administrados por la Entidad, a través de construcción de parques, mejoramiento de la infraestructura de escenarios deportivos, programas institucionales como ciclovia, recreovia, caminatas, programas dirigidos a los adultos mayores y personas con limitación entre otros

324000 SUPERAVIT POR VALORIZACION

Representa la cuenta con mayor variación con un saldo de \$132.043.523 (miles de pesos) para el 2017, en razón al reconocimiento del valor del avalúo de las edificaciones solicitado a la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital para dar cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 de la CGN modificada por la Resolución 693 de 2016.

327000 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
327003	Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	-1.539.235	-1.427.990	111.245	-7,23%	10,55%
327005	Amortizaciones Bienes de Beneficio y Uso Público	-5.632.743	-11.786.936	-6.154.193	109,26%	87,06%
327006	Amortización de Otros activos	-347.869	-323.355	24.514	-7,05%	2,39%
TOTAL		-7.519.847	-13.538.281	-6.018.434	80,03%	100,00%

327005 AMORTIZACION DE BIENES DE USO PÚBLICO

La cuenta Amortizaciones Bienes de Beneficio y Uso Público, al finalizar el periodo contable reflejó la suma de \$-11.786.936 (miles de pesos), registrando un decremento respecto al año 2016 por la suma de \$-6.154.193 (miles de pesos) que equivale al 109.26%. En la depuración de los Bienes de Beneficio y Uso Público se efectuaron los ajustes pertinentes a la amortización afectando las cuentas necesarias. Es de anotar que el sistema Integrado de información SEVEN calcula mes a mes la amortización de las obras de acuerdo con su vida útil.

400000 INGRESOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
410000	INGRESOS FISCALES	128.849.019	69.002.802	-59.846.217	-46,45%	26,48%
470000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	126.392.594	181.306.919	54.914.325	43,45%	69,59%
480000	OTROS INGRESOS	3.479.950	13.010.577	9.530.627	273,87%	4,99%
TOTAL		258.721.563	263.320.298	4.598.735	1,78%	101,06%

Esta cuenta representa flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos en el desarrollo de la actividad ordinaria de la entidad, así como los ingresos generados de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de la

entidad.

Los ingresos del Instituto Distrital de Recreación y Deporte a 31 de diciembre de 2017 ascendieron a \$263.318.438 (miles de pesos), los cuales presentaron un aumento del 1.78% frente a lo recaudado en la vigencia 2016, afectando principalmente el grupo de Otros Ingresos en la subcuenta Recuperaciones lo cual obedece a una recuperación significativa en cuentas de contratos y procesos judiciales entradas de almacén para la vigencia 2017.

411000 NO TRIBUTARIOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
411002	MULTAS	0	306	306	100,00%	0,00%
411004	SANCIONES	0	3584	3.584	100,00%	
411003	INTERESES	11.931.680	11.151.122	-780.558	-6,54%	16,16%
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	116.917.339	57.847.790	-59.069.549	-50,52%	83,83%
TOTAL		128.849.019	69.002.802	-59.846.217	-46,45%	99,99%

Con un 26.48% de participación sobre el total de la cuenta Ingresos por valor de \$69.002.802 (miles de pesos) representa el valor de los ingresos obtenidos de las retribuciones efectuadas por los usuarios de un servicio o cargo del Estado, en contraprestación a las ventajas o beneficios que obtiene de este.

411003 INTERESES

Cuenta correspondiente a intereses por mora, intereses generados por arrendamientos e intereses corrientes. Al cierre del ejercicio contable registró un saldo de \$11.151.122 (miles de pesos), equivalente al 16.16% sobre el total de los ingresos no tributarios, los cuales tuvieron una disminución de \$-780.558 (miles de pesos) con relación a la vigencia anterior.

411090 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACIÓN
		2016	2017	\$	%	
41109003	Parques	10.673.238	10.473.157	-200.081	-1,87%	18,10%
41109004	Escenarios	7.458.692	10.741.692	3.283.000	44,02%	18,57%
41109006	Consumo de tabaco y cigarrillos	20.070.629	12.132.055	-7.938.574	-39,55%	20,97%
41109008	Espectáculos Públicos	3.585.137	5.253.691	1.668.554	46,54%	9,08%
41109009	Convenios	5.059.444	1.136.921	-3.922.523	-77,53%	1,97%
41109011	Valorización	992.466	2.702.242	1.709.776	100,00%	4,67%
41109016	Fondo Compensatorio Cesiones Publ	68.467.196	14.804.608	-53.662.588	-78,38%	25,59%
41109018	Fondo Especial de Vivienda	283.065	308.966	25.901	9,15%	0,53%
41109019	Aprovechamiento Económico	327.472	294.458	-33.014	100,00%	0,51%
TOTAL		116.917.339	57.847.790	-59.069.549	-50,52%	100,00%

Este rubro representa los ingresos provenientes de los servicios prestados por la entidad en desarrollo de las actividades realizadas en la vigencia, alquiler de escenarios, venta de servicios. Al cierre del ejercicio contable esta cuenta presenta un saldo de \$57.847.790 (miles de pesos), equivalente al -83.83% del total de ingresos no tributarios de la entidad, los cuales tuvieron una disminución del -50.52% respecto al año inmediatamente anterior, representado en un menor valor percibido en la cuenta Fondo Compensatorio de Cesiones Publicas la cual representa el -78.38% de los Otros ingresos No Tributarios.

470000 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACIÓN
		2016	2017	\$	%	
470508	Funcionamiento	26.762.050	28.007.927	1.245.877	4,66%	15,45%
470510	Inversión	99.630.544	153.298.992	53.668.448	53,87%	84,55%
TOTAL		126.392.594	181.306.919	54.914.325	43,45%	100,00%

Corresponde al 69.59% del total de los Ingresos y para esta vigencia presentó un incremento de \$54.914.325(miles de pesos) con respecto al año anterior dado principalmente por la variación positiva de la subcuenta de Inversión.

470508 FUNCIONAMIENTO

Este rubro está conformado por los recursos recibidos por la entidad, destinados a gastos de funcionamiento, el cual comprende entre otros los servicios públicos, nómina, honorarios, seguridad social; al cierre del ejercicio contable 2017 revela un saldo de \$28.00.926 (miles de pesos), representando el 15.45% del total de las operaciones interinstitucionales, los cuales se incrementaron en \$1.245.877 (miles de pesos), equivalente al 4.66% de variación con respecto a la vigencia inmediatamente anterior.

470510 INVERSION

El rubro Fondos Recibidos por concepto de Inversión como son pago a proveedores, contratistas, apoyos ligas, convenios, estímulos deportistas, planta temporal y otros servicios, al cierre del periodo contable 2017 presenta un saldo de 153.298.992 (miles de pesos), equivalente al 84.55 % del total de las Operaciones Interinstitucionales, presentando un incremento de \$53.668.448 (miles de pesos), representado en 53.87% de variación con respecto a la vigencia 2016.

480000 OTROS INGRESOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
480500	FINANCIEROS	1.995.054	3.528.030	1.532.976	76,84%	27,12%
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7.331	3.717	-3.614	-49,30%	0,03%
481000	EXTRAORDINARIOS	1.413.323	8.619.675	7.206.352	509,89%	66,25%
481500	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	64.242	859.155	794.913	1237,37%	6,60%
TOTAL		3.479.950	13.010.577	9.530.627	273,87%	100,00%

El saldo consolidado a 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$13.010.577 (miles de pesos), presentando un aumento de \$9.530.627 (miles de pesos), afectado en gran parte por la subcuenta Recuperaciones de la cuenta Extraordinarios dado que se realizó una recuperación significativa en cuentas de contratos y procesos judiciales entradas de almacén para la vigencia 2017.

480590 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
48059001	Intereses corrientes	607.271	330.901	-276.370	-45,51%	9,38%
48059002	Intereses Fondo Compensatorio Ces F	428.877	1.496.131	1.067.254	248,85%	42,41%
48059004	Préstamos de Vivienda	429	0	-429		0,00%
48059005	Intereses Fondo Valorizacion	142.068	78.909	-63.159	-44,46%	2,24%
48059008	Cargas Urbanisticas	816.409	1.622.089	805.680		45,98%
TOTAL		1.995.054	3.528.030	1.532.976	76,84%	100,00%

El total de la cuenta otros ingresos financieros, arroja un saldo consolidado a 31 de diciembre de 2017 de \$3.528.030 (miles de pesos), presentando una variación del 76.84% con respecto a la vigencia 2016.

481000 EXTRAORDINARIOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPACION
		2016	2017	\$	%	
481008	RECUPERACIONES	1.402.318	8.591.342	7.189.024	512,65%	99,67%
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	11.005	28.333	17.328	157,46%	0,33%
TOTAL		1.413.323	8.619.675	7.206.352	509,89%	100,00%

El rubro Recuperaciones, al cierre de la vigencia 2017 registró un saldo de \$8.619.675 (miles de pesos) representando el 509.89% del total de los Otros Ingresos, los cuales presentaron un aumento de \$7.206.352 (miles de pesos) con respecto a la vigencia inmediatamente anterior y obedece a que en el 2017 se realizaron recuperaciones de contratos, cargas urbanisticas y entradas a almacén.

481500 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta Otros Ingresos que pertenece al rubro de Ajuste Ejercicios

Anteriores, al cierre del ejercicio 2017 registró un aumento de \$794.913 (miles de pesos) equivalente al 1237.37%

500000 GASTOS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPA
		2016	2017	\$	%	
510000	DE ADMINISTRACION	37.681.757	38.356.470	674.713	1,79%	16,94%
520000	DE OPERACIÓN	57.693	79.900	22.207	38,49%	0,04%
530000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMOR	539.923	87.296	-452.627	-83,83%	0,04%
550000	GASTO PUBLICO SOCIAL	123.076.048	176.030.684	52.954.636	43,03%	77,75%
570000	OPERACIONES INTER INSTITUCIONALES	0	224.425	224.425	100,00%	100,00%
580000	OTROS GASTOS	4.319.653	11.625.227	7.305.574	169,12%	5,13%
TOTAL		165.675.074	226.404.002	60.728.928	36,66%	199,90%

El concepto de Gastos incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, por disminución de activos o por aumento de pasivos, requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los Gastos al cierre del ejercicio contable registraron la suma de \$226.404.002 (miles de pesos), presentando un aumento de \$60.728.928 (miles de pesos) equivalente al 36.66% respecto al año 2016, lo cual obedece en gran medida a la variación de la subcuenta Gasto Público Social por valor de \$52.954.636 (miles de pesos) con una participación de 77.75% dentro del total de los gastos en razón a que en este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la Entidad a la solución de las necesidades de recreación y deporte y al mejoramiento de la calidad de vida de la población de todos los ciudadanos del Distrito Capital de conformidad con las disposiciones legales.

Dando cumplimiento a la Carta Circular No 51 de 2016 expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda en

cuanto al tema de la Depuración Contable de los pasivos reales por concepto del “Reconocimiento por permanencia” y de los “Días de Descanso Compensatorio” y, teniendo en cuenta las características de la información contable y la responsabilidad de incluir la totalidad de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, en términos cuantitativos y/o cualitativos, la entidad incorporó por cada funcionario: i) Pasivo real causado cada quinto año originado en el derecho adquirido por concepto del “Reconocimiento por permanencia”, en forma independiente a que su pago se hiciera en las cinco vigencias siguientes a la causación, ii) el pasivo real causado por concepto de días de descanso compensatorio, cuyo disfrute puede ser aplazado para períodos posteriores. En virtud de lo anterior el reconocimiento de este pasivo real afectó la cuenta del gasto en la subcuenta Otros gastos en \$7.305.574 (miles de pesos).

510000 DE AMINISTRACION

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPA
		2016	2017	\$	%	
510100	SUELDOS Y SALARIOS	19.580.938	18.226.518	-1.354.420	-6,92%	47,52%
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.879.884	163.297	-1.716.587	-91,31%	0,43%
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.791.982	3.229.745	437.763	15,68%	8,42%
510400	APORTES SOBRE LA NOMINA	856.716	712.703	-144.013	-16,81%	1,86%
511100	GENERALES	12.570.584	15.944.046	3.373.462	26,84%	41,57%
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.653	80.161	78.508	100,00%	0,21%
TOTAL		37.681.757	38.356.470	674.713	1,79%	99,79%

510100 SUELDOS Y SALARIOS

Este rubro lo conforman las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución por la prestación de servicios, esta cuenta la conforman los gastos de personal. A diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$ 18.226.518 (miles de pesos), presentando una disminución de \$-1.354.420 (miles de pesos) equivalente al -6.92% respecto al año 2016.

510200 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Representa el valor de las prestaciones concedidas directamente por la entidad, correspondiente a las incapacidades, gastos médicos y las pensiones de jubilación; esta cuenta al cierre de la vigencia presenta un saldo de \$ 163.297 (miles de pesos), presentándose una disminución de \$ - 1.716.587 (miles de pesos) con relación al año 2016 equivalente al -91.31%.

510300 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Esta cuenta representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración del ente encargado de la administración de los sistemas de seguridad social. A diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$ 3.229.745 Este rubro presentó un aumento de \$437.763 (miles de pesos) equivalente al 15.68% con relación a la vigencia 2016.

510400 APORTES SOBRE LA NOMINA

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina por concepto de los parafiscales, a diciembre 31 de 2017 este rubro presentó un saldo de 712.703 (miles de pesos) correspondiente al -16.81% del total del gasto, se presenta una disminución que equivale al 1.86% con relación al año inmediatamente anterior debido al retiro de la planta temporal.

530000 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Representa el valor provisionado justificable, para atender obligaciones a cargo de la entidad. Al cierre de la vigencia esta cuenta presentó en saldo de \$87.296 (miles de pesos), presentándose una disminución de \$-452.627 (miles de pesos).

550505 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Esta cuenta representa el valor del gasto en que incurre la entidad en apoyo a las actividades relacionadas con la recreación y el deporte. A diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de \$176.030.684. (miles de pesos) y presentó un

incremento de \$52.954.636 (miles de pesos) equivalente al 43.03% en razón al incremento de personal para la ejecución y cumplimiento de los programas realizados por el Instituto

580000 OTROS GASTOS:

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION		% PARTICIPA
		2016	2017	\$	%	
580200	COMISIONES	789	2.809	2.020	256%	0,02%
580500	FINANCIEROS	609	1.842	1.233	202,46%	0,02%
581000	EXTRAORDINARIOS	263.493	216.029	-47.464	-18,01%	1,86%
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.054.762	11.404.548	7.349.786	181,26%	98,10%
TOTAL		4.319.653	11.625.228	7.305.575	169,12%	100,00%

La cuenta de otros gastos a 31 de diciembre de 2017 reporta un saldo consolidado de \$11.625.227 (miles de pesos) que representa el 169.12% sobre el valor total de los gastos, observándose un incremento de \$7.305.574 (miles de pesos).

800000 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION	
		2016	2017	\$	%
810000	DERECHOS CONTINGENTES	13.922.072	13.922.072	0	0,00%
830000	DEUDORAS DE CONTROL	20.083.028	621.631	-19.461.397	-96,90%
890000	DEUDORAS POR CONTRA(C	-34.005.099	-14.543.702	19.461.397	-57,23%

Corresponden a registros efectuados por hechos o situaciones que pueden generar derechos que a futuro afecten la estructura financiera del Instituto.

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION	
		2016	2017	\$	%
812001	Civiles	10.809.592	10.809.592	0	0,00%
812002	Laborales	0	0	0	0,00%
812004	Administrativas	1.888.530	1.888.530		
812090	Otros litigios y demandas	13.137.200	13.137.200	0	0,00%

900000 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este rubro están incluidos los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos que presentan obligaciones, se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos con propósito de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos.

910000 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION	
		2016	2017	\$	%
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	59.008.993	-279.358.032	-338.367.025	-573,42%
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	165.413.519	-1.299.589.256	-1.465.002.775	-885,66%
990000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-224.422.512	1.578.947.288	1.803.369.800	-803,56%
TOTAL		0	0	0	

Este rubro está conformado por procesos instaurados en contra de la entidad, por demandas laborales, civiles, administrativas, etc. que a 31 de diciembre presentan fallo a favor del IDR y que su valoración fue actualizada. Esta cuenta al cierre de vigencia 2017 arroja un saldo de \$ 279.358.032 (miles de pesos) presentando un incremento \$220.349.039 (miles de pesos), equivalente al 373.42%, conformado por un proceso civil por valor de \$50.254 (miles de pesos), 15 procesos laborales por valor de \$704.091 (miles de pesos), 32 procesos administrativos por valor de \$13.498.780 (miles de pesos) y 7 mecanismos alternativos de solución de conflictos por valor de \$265.104.906 (miles de pesos).

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION	
		2016	2017	\$	%
91200101	Civiles	47.518	50.254	2.736	5,76%
91200202	Laborales	958.623	704.091	-254.532	-26,55%
91200401	Contractual	2.520.611	1.030.010	-1.490.601	-59,14%
91200403	Nulidad y restablecimiento	10.873.737	11.298.989	425.252	3,91%
91200404	Reparación directa	1.620.600	1.169.781	-450.819	-27,82%
91209002	Accion de Grupo	39.052.598	262.077.701	223.025.103	100,00%
91209005	Mecanismos alternativos de solución	2.976.636	2.068.535	-908.101	-30,51%
91209006	Proceso Penal	958.670	958.670	0	0,00%
TOTAL		59.008.993	279.358.031	220.349.038	78,88%

Cifras en Miles de Pesos

Código Contable	TIPO DE PROCESOS	No. Procesos en Contabilidad	Saldos Contables en miles de pesos	No. Procesos en SIPROJ	Valores en SIPROJ	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA No. Procesos y/o Valores
912001	Civiles	1	50.254	1	50.254	0	0	
912002	Laborales	8	704.091	8	704.091	0	0	
912003	Penales	0	0	0	0	0	0	
912004	Administrativos	32	13.498.781	32	13.498.781	0	0	
912005	Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8	265.104.906	8	265.104.906	0	0	La diferencia obedece a 3 conciliaciones extrajudiciales y 1 proceso penal, que no fueron valorados pero que se les asigno la cuantía de la pretensión inicial

ACREEDORAS DE CONTROL

(Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE	AÑO		VARIACION	
		2016	2017	\$	%
930600	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	12.203	55.603	43.400	355,65%
934600	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	763.078	763.078	0	0,00%
939000	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTR	164.638.239	1.298.770.575	1.134.132.336	688,86%
TOTAL		165.413.520	1.299.589.256	1.134.175.736	87,27%

930600 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Esta denominación representa el valor de depósitos judiciales recibidos de terceros como respaldo o garantía por obligaciones o compromisos a favor de la entidad. Al cierre de vigencia este rubro presenta un valor de \$ 55.603 (miles de pesos) equivalente al 355.65%, sin presentar variación respecto al año 2016; lo anterior en cumplimiento a la ley 181 de 1995.

939000 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Este rubro al cierre del ejercicio registro la suma de \$1.298.780.575 (miles de pesos), equivalente al 688.87% del total de las cuentas de orden, presentando un incremento de \$1.134.142.336 (miles de pesos) respecto al año anterior; la información que soporta dicho saldo fue conciliada con la Secretaría Distrital de Hacienda, cuyo saldo se encuentra actualizado a 31 de diciembre de 2017 y conformado por 1 proceso civil, 14 procesos laborales, 1 proceso penal, 35 procesos administrativos y 12 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Código Contable	TIPO DE PROCESOS	No. Procesos en Contabilidad	Saldos Contables en miles de pesos	No. Procesos en SIPROJ	Valores en SIPROJ	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION
939090	Otras cuentas acreedoras de control (PRETENSIONES)	63	1.298.770.576	63	1.298.770.576	0	0	
93909001	Civiles	1	33.330	1	33.330	0	0	
93909002	Laborales	14	2.002.117	14	2.002.117	0	0	
93909003	Penales	1	958.670	1	958.670	0	0	
93909004	Administrativos	35	24.361.487	35	24.361.487	0	0	
93909005	Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0	
93909090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12	1.271.414.972	12	1.271.414.972	0	0	
	TOTAL (sumatoria pretensiones)	63	1.298.770.576	63	1.298.770.576	0	0	