

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE

**Notas a los estados financieros
Bogotá, diciembre de 2019
(Cifras en pesos)**

Contenido

ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.1.1 Efectivo y Equivalentes al efectivo	9
2.1.3 Cuentas por cobrar.....	10
2.1.4 Préstamos por cobrar.....	11
2.1.5 Propiedades, planta y equipo.....	11
2.1.6 Bienes de uso público e histórico y cultural.....	13
2.1.7 Activos intangibles	14
2.1.8 Deterioro del Valor de Bienes Muebles e Inmuebles.....	17
2.1.9 Cuentas por pagar	17
2.1.10 Beneficios a empleados.....	18
2.1.11 Provisiones	19
2.1.12 Ingresos	20
2.1.13 Acuerdos de Concesión	21
2.1.14 Presentación de Estados Financieros y Revelaciones	22
2.1.15 Activos y pasivos contingentes.....	23
2.1.16 Cambios en las estimaciones Contables y corrección de errores	23
2.1.17 Hechos ocurridos después del período contable	24
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	25
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	25
3.1. Juicios	25
3.2. Estimaciones y supuestos.....	25
•	25
• 3.2.1 Deterioro cuentas por cobrar y préstamos por cobrar	25
• 3.2.2 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	26
• 3.2.3 Litigios y demandas	26
• 3.2.4 Beneficios por permanencia.....	26

3.3.	Correcciones contables	27
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	27
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES		27
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		28
	Composición	28
5.1.	Depósitos en instituciones financieras.....	28
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		30
	Composición	30
6.1.	Inversiones de administración de liquidez.....	30
6.1.1	Inversiones de administración de liquidez al costo amortizado	31
6.1.2	Inversiones de administración de liquidez al costo	32
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....		33
	Composición	33
7.1.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	34
7.2	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	35
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR		36
	Composición	36
8.1.	Préstamos concedidos	37
8.2.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	38
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		38
	Composición	38
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	40
10.1.1	Propiedad, planta y equipo (bienes muebles) de Propiedad de terceros.....	42
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	43
10.3.	Estimaciones.....	44
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....		44
	Composición	45
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	46
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....		48
	Composición	48
14.1.	Detalle saldos y movimientos	50
14.2.	Revelaciones adicionales.....	54
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS		55

Composición.....	55
Generalidades	55
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	55
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	56
Composición.....	56
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57
Composición.....	57
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	58
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	59
NOTA 23. PROVISIONES	59
Composición.....	59
23.1. Litigios y demandas	60
NOTA 24. OTROS PASIVOS	61
Composición.....	61
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	61
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	62
25.1. Activos contingentes	62
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	62
25.2. Pasivos contingentes	63
25.2.1 Revelaciones generales de activos contingentes	63
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	63
26.1. Cuentas de orden deudoras	63
26.2. Cuentas de orden acreedoras	65
NOTA 27. PATRIMONIO	65
Composición.....	65
NOTA 28. INGRESOS	66
Composición.....	66
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	67
28.2. Contratos de construcción	68
NOTA 29. GASTOS.....	69
Composición.....	69
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	69
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	70

29.2.1	Deterioro – Activos financieros y no financieros	70
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	71
29.4.	Gasto público social.....	71
29.5.	Operaciones interinstitucionales	72
29.6.	Otros gastos.....	72

En la cuenta se encuentra la compra del mobiliario para la sede administrativa del IDRD bajo el contrato CS 3871 de 2018..... 72

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE..... 72

Composición..... 72

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión..... 74

ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza

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.

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 estos. 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.

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 IDR D, 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.

Domicilio de donde realiza las actividades.

Las actividades que realiza el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, se ejecutan en la ciudad de Bogotá, D.C.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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 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 marcos normativos de regulación contable pública aplicable a los diferentes grupos de entes contables así como todas las resoluciones y circulares expedidas por la Contaduría General de la nación y Dirección distrital de contabilidad- Secretaria de Hacienda.

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 que de acuerdo al cronograma establecido, está compuesto por: el periodo de preparación obligatoria que es el comprendido entre el 8 de octubre de 2015 y el 31 de diciembre de 2017 y el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2018, de igual manera en el periodo 2019 continuamos con la aplicabilidad de la norma.

En concordancia con lo anterior enunciamos la normatividad que nos aplica.

Normatividad	Descripción
Ley 1314 de 2009	Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.
Resolución CGN 533 de 2015	Por la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno.

Instructivo CGN 002 de 2015	Por el cual se establecen los lineamientos y orienta la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco normativo, para entidades del gobierno.
Resolución CGN 620 de 2015	Por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades del gobierno
Resolución CGN 628 de 2015	Por la cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera.
Resolución CGN 192 de 2016	Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales
Resolución CGN 193 de 2016	Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno contable.
Resolución CGN 525 de 2016	Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.
Resolución CGN No. 693 de 2016	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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El IDR D está sujeto al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la Resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación, y que inició su aplicación el 01 de enero de 2018, por lo anterior, se presentará la información **comparativa** a partir de este periodo contable de 2019.

La información contenida en el presente documento corresponde a las cifras presentadas en los estados financieros de la vigencia 2019.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto Distrital de Recreación y Deporte es un establecimiento público, del orden descentralizado del distrito capital, 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación a utilizar a partir de la aplicación de las NICSP en Colombia.

Los Estados Financieros del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, se preparan de acuerdo con lo establecido en el Manual de Políticas Contables, el cual se encuentra publicado en el aplicativo Isolucion, de igual manera se ciñe a las directrices y recomendaciones dadas por la Contaduría General de la Nación y la Dirección Distrital de Contabilidad.

2.1.1 Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fondos en tránsito y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del IDRD, por tanto, hacen parte de la unidad de caja.

Por su parte, el efectivo de uso restringido corresponde a los recursos de las cuentas bancarias de destinación específica que aparecen en el Boletín de Tesorería para el manejo de recursos de uso restringido, las cuales tienen como característica especial la de no hacer parte de la unidad de caja, por tanto, no están disponibles para su utilización por parte del IDRD.

En la medición inicial el efectivo, el efectivo de uso restringido, y los equivalentes al efectivo se miden por el valor de la transacción. Las operaciones de tesorería, relacionadas con la administración, control y disposición del efectivo se registran en el aplicativo financiero SEVEN.

La legalización de los ingresos se realiza por el valor de la transacción y se registran en el aplicativo financiero SEVEN.

El efectivo, el efectivo de uso restringido, y los equivalentes al efectivo se miden posteriormente por el valor de la transacción.

2.1.2 Inversiones de administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los

instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el precio de la transacción.

El IDR D en concordancia con las políticas y lineamientos de riesgo financiero y los eventos de ejecución presupuestal que dependen, en muchas ocasiones, de las políticas de Gobierno, ha determinado que las inversiones de administración de liquidez serán clasificadas en la categoría Costo Amortizado, en razón a que la intención de la Entidad es mantener sus inversiones en CDTs hasta el vencimiento.

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se miden atendiendo la categoría en la que se encuentren clasificadas.

Las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado se medirán al costo amortizado.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

2.1.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos a favor de la entidad, de los que se espera recibir un flujo financiero, fijo o determinable, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se pueden derivar tanto de transacciones sin contraprestación (por ejemplo, impuestos, ingresos no tributarios y transferencias) como con contraprestación (venta de bienes, prestación de servicios, entre otros).

La entidad es responsable de la causación oportuna de las cuentas por cobrar generadas en desarrollo de su actividad misional. El hecho de que la entidad no adelante directamente la gestión de cobro, no implica que se haya cedido el control de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar, así como los intereses de mora asociados se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procederá siempre que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones:

- Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción,

- Es probable que la entidad perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción,
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar en el IDR., se clasificarán al costo y se medirán inicialmente por el valor de la transacción, determinado en los soportes documentales correspondientes y se mantendrán por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro. Para tal efecto, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios del mismo, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

El deterioro de las cuentas por cobrar se realizará de acuerdo con lo informado por las áreas responsables de cada rubro de las cuentas por cobrar, desde la parte jurídica.

2.1.4 Préstamos por cobrar

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que el Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado y los costos de transacción se tratarán como un mayor valor del préstamo y con posterioridad al reconocimiento, se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes al préstamo se transfieran, por lo anterior se disminuirá el valor en libros del préstamo y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

2.1.5 Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como activos, los recursos controlados por el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, serán reconocidos por la entidad, de acuerdo a la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que sean adquiridos por un valor menor al señalado anteriormente se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

El mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Después del reconocimiento y medición inicial, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR D, realizará la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Serán objeto de depreciación aquellos bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil, tales como: los bienes muebles en bodega que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma prevista por la entidad, los bienes muebles en servicio clasificados como maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Debe entenderse la vida útil como el tiempo en el cual el IDR D espera obtener los beneficios económicos o el potencial de servicio, derivados de un activo.

La vida útil estimada para los bienes de propiedades, planta y equipo, es:

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL NMN	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	50 años	0%
Equipo de música	18 años	0%
Equipo de recreación y deporte	20 años	0%
Equipo y máquinas de oficina	20 años	0%
Equipo de apoyo diagnóstico	15 años	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	20 años	0%
Equipos de transporte- Equipo de tracción y elevación	10 y 25 años	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años	0%
Equipos de comunicación	15 años	0%
Equipos de computación	10 años	0%

Cada año, al cierre del periodo que se informa, el IDR, evalúa los indicadores de deterioro y en caso de presentarse una evidencia significativa del mismo se aplica lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

2.1.6 Bienes de uso público e histórico y cultural

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público, se reconocen por separado.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, mide los bienes de uso público por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición); los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción del bien de uso público; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD.

Cualquier descuento o rebaja en el valor de adquisición o construcción se reconoce como un menor valor de los bienes de uso público y afectara la base de depreciación.

Después del reconocimiento, los bienes de uso público se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

- Depreciación

Para la determinación de la depreciación, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, utiliza el método de depreciación de línea recta, la cual inicia cuando el bien de uso público esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Instituto de Recreación y Deporte -IDRD.

El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado del periodo. Los terrenos no son objeto de depreciación.

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas. La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento

- Vida útil

Debe entenderse la vida útil de un bien de uso público como el periodo durante el cual se espera utilizar el activo

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, tiene con activos similares.

Con el fin de determinar la vida útil, se tiene en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- la utilización prevista del activo
- el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL NMN
Parques	Entre 50 y 100 años

- Deterioro

Para los elementos de los bienes de uso público que se consideren materiales, el IDR D evaluará, como mínimo, al final del periodo contable si se dispone de evidencia de deterioro de estos activos, originado por daños físicos que disminuyan significativamente la capacidad del activo para prestar servicios.

El deterioro se medirá como la diferencia entre valor en libros del activo y el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor valor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición.

2.1.7 Activos intangibles

El Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDR D aplicará los criterios de definición y reconocimiento señalados en los numerales 4.1.1, 4.1.2, 6.1.1 y 6.2.1 del Marco Conceptual y el numeral 15.1 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de determinar si cumplen con las condiciones para ser reconocidos como activo intangible.

- **Activos Intangibles Adquiridos**

Los intangibles adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, serán reconocidos por el IDR, de acuerdo a la clasificación correspondiente; mientras que los adquiridos por un valor menor al señalado se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente tipificando los controles de accesos, claves, la habilitación de uso del intangible, entre otros, cuando a ello hubiera lugar.

No obstante, el IDR podrá reconocer contablemente los intangibles que no excedan la suma señalada anteriormente, si como resultado del juicio profesional aplicado se define que por sus características cualitativas sean necesarios para la ejecución de su actividad misional, situación que debe ser incorporada en las políticas contables específicas de cada entidad.

El Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDR medirá los activos intangibles al costo, de acuerdo con lo señalado en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual y el numeral 15.2 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno.

Después del reconocimiento y medición inicial, el IDR realizará la medición posterior de sus activos intangibles, al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado, de acuerdo con lo señalado en el numeral 15.3 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de actualizar los valores reconocidos y lograr una representación fiel de la información de esta clase de activos.

- **Amortización**

Para la determinación de la amortización, de los activos intangibles con vida útil finita, la entidad deberá utilizar el método que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del valor del activo correspondiente, la cual iniciará cuando el intangible esté disponible para su uso.

Sin embargo, la amortización cesará cuando: a) se produzca la baja del activo; y b) si el valor residual del activo intangible supera el valor en libros.

Para ello, los métodos de amortización deberán ser determinados por cada entidad de acuerdo a la naturaleza y características de los activos que poseen y utilizarán como métodos de amortización, el lineal o el de amortización decreciente.

El cargo por amortización de un período se reconocerá como gasto en el resultado del ejercicio, excepto cuando deba incluirse en el valor en libros de otros activos, de acuerdo a las normas de inventarios o de propiedades, planta y equipo.

- **Vidas útiles estimadas**

Para la estimación de la vida útil, la entidad deberá tener en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- **Uso previsto del activo**

- Lapso que corresponda a la recuperación de la inversión en que se incurrió
- Adiciones y mejoras realizadas al activo intangible
- Obsolescencia técnica o comercial
- Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso, definida por el proveedor
- Duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados
- Plazo de la vigencia del contrato que otorga la licencia.
- Políticas de renovación tecnológica de la entidad

Con base en este análisis, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de un activo intangible que surja de derechos contractuales o legales, no excederá el plazo establecido en dichos acuerdos, pero podrá ser inferior dependiendo del periodo en el cual la entidad espera utilizar el activo. Si los acuerdos se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo o los periodos de renovación, siempre y cuando exista evidencia que soporte la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

La existencia de los siguientes factores, entre otros, indicará si la entidad estará en condiciones de renovar los derechos contractuales u otros derechos legales:

- a) Existe evidencia, en la ocurrencia de hechos anteriores, que se renovarán los derechos contractuales o legales que soportan el uso del activo intangible;
- b) Existe evidencia de que las condiciones necesarias para obtener la renovación serán satisfechas; y
- c) El costo de renovación para la entidad no será significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera que obtenga la entidad a causa de la renovación.

Si el costo de la renovación llegara a ser significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera de la misma, los costos de renovación representarán el costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha en que se realice.

- Deterioro

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible no generador de efectivo, se aplicará lo establecido en el numeral 20 del Capítulo I del marco normativo para entidades de gobierno.

2.1.8 Deterioro del Valor de Bienes Muebles e Inmuebles

El IDRD aplicará los criterios de definición señalados en el numeral 20 del Capítulo II del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de evaluar la existencia de deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y activos intangibles, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV; no obstante, las entidades podrán realizar esta evaluación para aquellos activos que no excedan la suma señalada, si como resultado del juicio profesional determina que puede presentarse indicios internos o externos que afecten de forma significativa el valor de los mismos y cuya omisión pueda influir en la relevancia y fiabilidad de la información financiera.

Con respecto a los bienes inmuebles clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y Bienes de Uso Público, la evaluación de los indicios de deterioro se realizará independientemente del valor de los mismos.

El reconocimiento del deterioro del valor de los activos se llevará a cabo cuando existan indicios de que el activo se ha deteriorado y se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo en una cuenta separada y como un gasto en el resultado del periodo.

Existirá deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando el valor en libros supere el valor del servicio recuperable, para tal efecto se deberá determinar dicho valor, el cual será el mayor valor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición.

Posterior al reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida, con el fin de distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

2.1.9 Cuentas por pagar

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

¹Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos para las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, mide sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

2.1.10 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

- Beneficios a empleados a corto plazo

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- Beneficios a empleados a largo plazo

Se reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los servidores públicos con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como beneficios a empleados a largo plazo:

- Reconocimiento por permanencia.
- Quinquenio.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Para el efecto y dependiendo del tipo de beneficio, se consideran variables como los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados. A fin de medir el valor presente de las obligaciones por beneficios de largo plazo, así como el costo relativo al periodo corriente, se aplica un método de medición actuarial, se distribuyen los beneficios entre los periodos de servicio y se realizan suposiciones actuariales. El costo del servicio presente, el costo por servicios pasados, el interés sobre el pasivo, así como las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios, se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

2.1.11 Provisiones

Serán objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la entidad, el pacto de garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos serán objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente.

Respecto a las provisiones originadas en obligaciones implícitas, el IDRD deberá considerar los acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, han creado una expectativa válida frente a terceros: verificando que dicho acuerdo haya sido comunicado a los afectados de manera específica y explícita, bien sea mediante acto administrativo o documento equivalente que reconozca la obligación, en el que se consigne el tiempo de cumplimiento y el tipo de obligación, entre otros.

Los litigios y demandas en contra de la entidad reportados y valorados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%, o cuyo fallo más reciente sea desfavorable, con independencia de su probabilidad final.

Las obligaciones contingentes judiciales correspondientes a mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra no son objeto de reconocimiento como provisión.

Las provisiones por litigios y demandas en contra del IDR se medirán por la valoración inicial registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

Las obligaciones contingentes generadas por el otorgamiento de garantías pactadas en contratos administrativos se medirán por el valor de la obligación pecuniaria estipulada contractualmente.

Las provisiones originadas en contratos de carácter oneroso se medirán por el valor presente de la pérdida esperada asociada al contrato, previa deducción de las recuperaciones del mismo.

Las provisiones serán objeto de revisión, con una periodicidad que depende de la causa que las origina, y deberán ser ajustadas para reflejar la mejor estimación.

Para la actualización periódica de las provisiones por litigios y demandas en contra, se tendrán en cuenta las variaciones en la información registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., en relación con la modificación de la cuantía de valoración, los cambios en la probabilidad final de pérdida o en el estado procesal de la demanda.

Por otra parte, la actualización de la provisión por efecto de reflejar el valor del dinero en el tiempo, se medirá al final de cada vigencia, y se reconocerá como un gasto financiero (actualización financiera de provisiones).

2.1.12 Ingresos

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observará la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación, corresponden a los conceptos de:

- Ingresos no tributarios.
- Ingresos por valorizaciones, que generalmente, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, los obtiene como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobro de cargas urbanísticas.
- Ingresos por Transferencias.

- Otros Ingresos.

Los ingresos de transacciones con contraprestación, corresponden a los conceptos de:

- Venta bienes.
- La prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos del INSTITUTO DE RECREACIÓN Y DEPORTE -IDRD, que producen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.
- Otros Ingresos.

Los descuentos y rebajas relacionadas a los ingresos, ya sean sin contraprestación o contraprestación, se reconocen como un menor valor de los mismos.

De acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno, los ingresos sin contraprestación se deben reconocer cuando:

- El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, tiene el control sobre el activo asociado a la transacción.
- Es probable que el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, perciba beneficio económico o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción.
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Mientras que el derecho de cobro no sea claro, expreso y exigible, el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, debe controlar la información del hecho económico en cuentas de orden.

2.1.13 Acuerdos de Concesión

La entidad concedente reconocerá los activos en concesión, siempre y cuando: a) controle o regule los servicios que debe proporcionar el concesionario con el activo, los destinatarios o el precio de los mismos y b) controle (a través de la propiedad, del derecho de uso o de otros medios) cualquier participación residual significativa en el activo al final del plazo del acuerdo de concesión. Lo anterior, con independencia de que la entidad concedente tenga, o no, la titularidad legal de los activos en concesión.

Para el reconocimiento de los activos en concesión, cuya vida útil sea inferior al plazo del acuerdo de concesión, no será obligatorio el cumplimiento del literal b), señalado en el párrafo anterior.

La entidad concedente medirá los activos construidos, desarrollados o adquiridos por el concesionario y la mejora o rehabilitación a los activos existentes de la entidad concedente al costo, esto es, por los valores directamente atribuibles a la construcción,

desarrollo, adquisición, mejora o rehabilitación del activo para que pueda operar de la forma prevista, incluyendo el margen del concesionario por tales conceptos, de conformidad con los términos del acuerdo. La entidad concedente reclasificará los activos entregados al concesionario como activos en concesión por su valor en libros.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos en concesión se medirán de acuerdo con lo definido en las normas de Propiedades, planta y equipo, Bienes de uso público y Activos intangibles, según corresponda.

Cuando la entidad concedente reconozca un activo en concesión, también reconocerá un pasivo por el valor del activo proporcionado por el concesionario o de la mejora o rehabilitación del activo existente de la entidad concedente, ajustado por cualquier otra contraprestación (por ejemplo, efectivo) de la concedente al concesionario, o viceversa.

2.1.14 Presentación de Estados Financieros y Revelaciones

Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

Para cumplir estos objetivos, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, así como los flujos de efectivo. No obstante, junto con los estados financieros, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR, puede presentar información complementaria, con el fin de ofrecer una descripción más completa de sus actividades y contribuir al proceso de rendición de cuentas.

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

Un estado de situación financiera al final del periodo contable

Un estado de resultados del periodo contable

Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable

Un estado de flujos de efectivo del periodo contable

Las revelaciones a los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.

2.1.15 Activos y pasivos contingentes

- Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del IDR, serán denominados activos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden deudoras.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

De este modo, los litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos iniciados por el IDR, que den origen a un activo de naturaleza posible, serán revelados en cuentas de orden deudoras, como activos contingentes, por el valor de la cuantía de la pretensión inicial.

- Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad, corresponderán a los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden acreedoras.

Los litigios y demandas en contra del IDR, clasificados en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y hasta el 50%, serán clasificados como pasivos contingentes, se revelarán en cuentas de orden acreedoras, y se medirán por su cuantía de valoración.

Las obligaciones posibles surgidas por mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra, se clasificarán como pasivos contingentes cuando en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., tengan asignada una cuantía a su pretensión inicial (siendo este el valor de medición), y su revelación se hará en cuentas de orden acreedoras.

2.1.16 Cambios en las estimaciones Contables y corrección de errores

Los cambios en las políticas contables originados en cambios del Marco Normativo que adopte el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, aplique de manera retroactiva, esto quiere decir, se aplique la nueva política como si se hubiera aplicado siempre; para esto el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD registra el ajuste al valor de las partidas de activos, pasivo y patrimonios que se vean afectadas por el cambio en política, esto se

realiza en el periodo en que ocurra y re expresará, para efectos de presentación de los estados financieros, los saldos iniciales al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, así como los saldos comparativos, de los activos, pasivos y patrimonio afectados por el cambio de política.

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco normativo para entidades de gobierno o cuando, en los casos específicos que este lo permita, se considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y la relevancia de la información financiera.

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por el Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implica un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se trata como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplica de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tiene lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconoce a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

2.1.17 Hechos ocurridos después del período contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponde al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponde a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tienen conocimiento de estos.

En los hechos ocurridos después del periodo contable se puede identificar aquellos que requieran ajustes y los que no.

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. El Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR D, ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después y que, por su materialidad, son objeto de revelación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En procura que la información de los Estados Financieros cumpla con los las cualidades de Relevancia y Representación fiel, la entidad verifica el cumplimiento del manual de políticas contables aplicadas al IDR D.

3.2. Estimaciones y supuestos

-

- **3.2.1 Deterioro cuentas por cobrar y préstamos por cobrar**

Para la determinación del deterioro de las cuentas por cobrar y los préstamos por cobrar se diligenció por parte de la Oficina Asesora Jurídica del IDR D, la Guía de Deterioro de Cartera, suministrada por la Dirección Distrital de Contabilidad.

- **3.2.2 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible no generador de efectivo, se aplicó lo establecido en el numeral 20 del Capítulo I del marco normativo para entidades de gobierno.

El IDRD aplico los criterios de definición señalados en el numeral 20 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de evaluar la existencia de deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo.

La evaluación de los indicios de deterioro procedió sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y activos intangibles, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV; no obstante, una vez revisado los bienes muebles y activos intangibles no presentaron deterioro alguno para la vigencia 2019, lo cual se puede evidenciar en la carpeta elaborada para tal fin en el área de almacén general de la entidad.

De igual manera, para los bienes de uso público fueron evaluados los indicios de deterioro por parte de la Subdirección Técnica de Parques de la entidad para los cuales no se evidencio deterioro de estos bienes inmuebles como consta en las certificaciones dadas por dicha dependencia.

Para la evaluación del deterioro del valor de los activos se utilizó la Guía de Deterioro para Activos o Generadores de Efectivo suministrada por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital.

- **3.2.3 Litigios y demandas**

La valoración de los procesos a favor y en contra de la Entidad se realiza mediante el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C- SIPROJ por parte del Área Jurídica.

- **3.2.4 Beneficios por permanencia**

Para el cálculo de la provisión por Beneficios a los Empleados a largo plazo mediante cálculo actuarial, se utilizó la planilla de la Unidad de crédito proyectada suministrada por la Secretaría de Hacienda Distrital, para lo cual se consideraron variables como los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados.

3.3. Correcciones contables

Se ajustó el valor del capital fiscal con el fin de reflejar el mismo valor de los saldos iniciales de 2018, el cual presentaba una diferencia de \$1.398.523 al cierre del 2018, dada la reversión de la amortización de los activos intangibles identificados con placas 41059- 41060-41061 y 41062 correspondientes a software, los cuales por tener vida útil indefinida no eran objeto de amortización, por lo que se realizó la corrección durante la vigencia 2019 quedando de la siguiente manera:

Capital Fiscal IDR D		
Saldo 01 Ene 2018	Saldo 31 Dic 2019	Diferencia
704,276,808,398	704,276,808,398	-

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad da estricto cumplimiento a las directrices de calificación de las entidades financieras señaladas por la oficina de riesgos de la Secretaría Distrital de Hacienda, en lo referente a las inversiones en Cdts y que tienen por objeto no tener dineros ociosos mientras se ejecutan los proyectos presupuestados por la entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

Acorde con la naturaleza y transacciones que realiza el IDR D, y en concordancia con los requerimientos contenidos en la Circular DDC 84 de 2019, las siguientes notas no son aplicables a la Entidad, al no presentarse los hechos económicos que las originan:

NOTA 9	Inventarios
NOTA 12	Recursos Naturales no renovables
NOTA 13	Propiedades de Inversión
NOTA 15	Activos Biológicos
NOTA 17	Arrendamientos
NOTA 18	Costos de financiación
NOTA 19	Emisión y colocación de Títulos de deuda

NOTA 20	Prestamos por pagar
NOTA 30	Costos de ventas
NOTA 31	Costos de transformación
NOTA 33	Administración de recursos de seguridad social en Pensiones
NOTA 34	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
NOTA 35	Impuesto a las ganancias
NOTA 36	Combinación y traslado de Operaciones
NOTA 37.	Revelaciones sobre el Estado de Flujo de Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

A continuación, se incluye el comparativo del efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 con relación al corte a 31 de diciembre de 2018 y su correspondiente variación.

Tabla N°1 “Efectivo y equivalentes de efectivo”, del anexo 2. Efectivo y equivalentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	115,458,536	52,946,781	62,511,755		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	24,846,667,475	19,202,916,754	5,643,750,721		

CUENTAS CORRIENTES	SALDO A 31 DE DIC 2019	SALDO A 31 DE DIC 2018	VARIACION
DAVIVIENDA- CAJA MENOR JURIDICA 001769999481	0,00	0,00	0,00
DAVIVIENDA- CAJA MENOR ADMINISTRATIVA 0560007769997334	0,00	0,00	0,00
DAVIVIENDA 001769999986	75.517.847,21	703,23	75.517.143,98
DAVIVIENDA-CONVENIO COLDEPORTES 2474-433 007769996666	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00
DAVIVIENDA - CUENTA PUENTE SSF - SHD 006069997960	0,00	0,00	0,00
DAVIVIENDA CONV INTERAD 541 COLDEPORTES 007769996336	35.676.000,00	35.676.000,00	0,00
BANCO BOGOTÁ SEC. DIST AMBIENTE COV 1103 002189439	0,00	7.144.492,00	-7.144.492,00
CAJA SOCIAL CONVENIO COLDEPORTES 565-19 21003025980	4.264.689,00	8.125.585,91	-3.860.896,91
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	115.458.536,21	52.946.781,14	62.511.755,07
CUENTAS AHORROS			
BBVA FONDO COMPENSATORIO CESIONES PUBLIC 310002142	0,00	111.381.580,01	-111.381.580,01
BANCOLOMBIA- FONDO VIVIENDA 18602695294	506.852.535,06	467.838.933,29	39.013.601,77
DAVIVIENDA 001700027327	3.005.186.268,52	2.095.317.501,50	909.868.767,02
DAVIVIENDA APROV ECONOMICO 001700028911	363.232.222,24	3.119.494.111,08	-2.756.261.888,84
DAVIVIENDA-CTA AHORROS PABLO VI 007700683878	9.290.012.182,41	400.781.806,08	8.889.230.376,33
AV VILLAS- VALORIZACION 059010413	0,00	280.840.272,66	-280.840.272,66
AV VILLAS- FONDO COMPENSATORIO 059012989	0,00	1.968.875,75	-1.968.875,75
BBVA RECURSO PROPIOS 310000310	0,00	746,00	-746,00
BANCO DE BOGOTÁ CARGAS URBANISTICAS 002193407	0,00	11.827.638,93	-11.827.638,93
GNB SUDAMERIS- FONDO COMPEN CARGA URBANI 90060016830	5.496.853.198,07	4.387.140.162,96	1.109.713.035,11
GNB SUDAMERIS VALORIZACION 90060025760	2.340.589.070,95	150,77	2.340.588.920,18
GNB SUDAMERIS - FONDO VIVIENDA 91000013020	74.633.615,44	0,00	74.633.615,44
BANCO POPULAR- FONDO COMPENSATORIO 220080160708	2.726.015.910,53	3.418.852.864,71	-692.836.954,18
BANCO POPULAR SDIS CONV 8180-2019 220080194020	100.921.940,28	395.196.349,30	-294.274.409,02
BANCO POPULAR SEC GENER ALCAD CON 620/17 220080196348	0,00	7.762.835,59	-7.762.835,59
CAJA SOCIAL - SED CONV INT 864214/2019 24041541281	387.282.982,45	809,57	387.282.172,88
FALABELLA - IDPYBA 156060094050	0,00	1.166.944,55	-1.166.944,55
FALABELLA - SED CONV 468127 156060094888	0,00	354.455.905,09	-354.455.905,09
FALABELLA APROV ECONOMICO 156060095982	555.087.548,76	4.148.889.266,11	-3.593.801.717,35
TOTAL CUENTAS AHORROS	24.846.667.474,71	19.202.916.753,95	5.643.750.720,76
TOTAL CAJA Y BANCOS	24.962.126.010,92	19.255.863.535,09	5.706.262.475,83

Las cuentas que tiene el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD, están constituidas entre cuentas corrientes y de ahorros, las cuales son conciliadas de manera mensual, de acuerdo con la información reportada en el Boletín de tesorería, y los extractos bancarios emitidos por cada entidad financiera; teniendo una mayor participación dentro de este rubro con el 99% las cuentas de ahorros.

Con corte a diciembre de 2019, el efectivo y sus equivalentes al efectivo que corresponde a efectivo a la vista sin ninguna restricción en el uso de los recursos presenta una variación de \$5.706.262.475,83 con respecto al 31 de diciembre de 2018. Obedece al recaudo por concepto de cuentas por cobrar de cargas urbanísticas, reintegros consignados por hacienda para el pago de impuestos, valorización entre otros.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

A continuación, se presenta la composición del grupo Inversiones de administración de liquidez del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, comparativo con el periodo 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	58,509,724,004	0	58,509,724,004	75,275,739,771	0	75,275,739,771	(16,766,015,767)
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	58,724,810,290	0	58,724,810,290	75,473,327,624	0	75,473,327,624	(16,748,517,334)
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0	0	0	0
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0	0	0	0	0	0	0
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	(215,086,286)	0	(215,086,286)	(197,587,853)	0	(197,587,853)	(17,498,433)
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0	0	0	0	0	0	0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	58,509,724,004	0	58,509,724,004	75,275,739,771	0	75,275,739,771	(16,766,015,767)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	58,421,050,800	0	58,421,050,800	75,169,568,134	0	75,169,568,134	(16,748,517,334)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	303,759,490	0	303,759,490	303,759,490	0	303,759,490	0
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.41	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(215,086,286)	0	(215,086,286)	(197,587,853)	0	(197,587,853)	(17,498,433)

Las inversiones de Administración de liquidez presentan una disminución de \$16.748.518.334 en razón al pago de compromisos relacionados especialmente con Fondo compensatorio - Cargas Urbanísticas

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALOR EN LIBROS - 2019			DETERIORO ACUMULADO				
			SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	58,724,810,290	10,000	58,724,820,290	(202,144,906)	(12,941,380)	0	(215,086,286)	(0)
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	0	10,000	10,000	0	0	0	0	0
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	58,421,050,800	0	58,421,050,800	0	0	0	0	0
1.2.23.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0				0	0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	58,421,050,800		58,421,050,800				0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	303,759,490	0	303,759,490	(202,144,906)	(12,941,380)	0	(215,086,286)	(71)
1.2.24.15	Db	Cuotas o partes de interés social	303,759,490		303,759,490				0	0
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo			0	(202,144,906)	(12,941,380)		(215,086,286)	0

6.1.1 Inversiones de administración de liquidez al costo amortizado

A continuación, se incluye la desagregación de las Inversiones de administración de liquidez del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019.

CATEGORIA DEL ACTIVO	V/r en libros a 31/12/2019	fuelle de valoracion	PLAZO	TASA DE INTERES EFECTIVO ANUAL
Inversiones de Administracion de Liquidez a costo amortizado	\$ 58.064.949.087,00			
Caja Social CDT No. COB32CD53648	\$ 5.125.915.000,00	Costo Amortizado	180	4,95
Banco GNB Sudameris S.A. CDT No COB12CD03UN08	\$ 6.476.216.883,00	Costo Amortizado	120	4,70
Banco Falabella CDT No. COB56CD1HIP0 Valorizacion	\$ 5.252.486.572,00	Costo Amortizado	180	5,00
Banco Falabella CDT No. COB56CD11595 Cargas	\$ 11.147.230.990,00	Costo Amortizado	152	5,10
Banco Finandina CDT No. COB63CD0N9P9 Cargas	\$ 7.637.555.616,00	Costo Amortizado	112	5,00
Banco Finandina CDT No. COB63CD0NPR2. Recursos	\$ 6.646.102.012,00	Costo Amortizado	152	4,70
Banco Popular CDT No. COB02CD35853 Cargas	\$ 4.976.132.314,00	Costo Amortizado	152	4,95
Banco Popular CDT No. COB02CD35861 Cargas	\$ 6.803.309.700,00	Costo Amortizado	123	4,85
Banco de Occidente CDT No. COB23CD73116	\$ 4.000.000.000,00	Costo Amortizado	180	4,90
Inversiones de Administracion de Liquidez al costo	-\$ 303.759.490,00			
Canal Capital	-\$ 303.759.490,00			
TOTAL	\$ 57.761.189.597,00			

Enmarcados en el reglamento del Comité de Seguimiento y Control para el manejo de Excedentes de Liquidez, se logró mantener los excedentes invertidos a tasas superiores a las de referencia reportadas por el Banco de la República para DTF y en ese sentido, se generaron rendimientos financieros que superaron los \$4.015,8 millones en el 2019, tal como se refleja en la distribución de los rendimientos por fuente que se presenta en el siguiente Cuadro.

BANCOS	VALOR CDT		RENDIMIENTOS RECIBIDOS	
	PORCENTAJE PARTICIPACION		PORCENTAJE PARTICIPACION	
Falabella	28,24	16.399.717.000,00	1.013.090.000,00	25,23%
Finandina	24,6	14.283.658.000,00	1.020.761.000,00	25,42%
Popular	20,29	11.779.442.000,00	470.567.000,00	11,72%
GNB Sudameris	11,15	6.476.217.000,00	319.537.000,00	7,96%
Caja Social	8,83	5.125.915.000,00	392.852.000,00	9,78%
Occidente	6,89	4.000.000.000,00	0,00	0,00%
Bogota	0	0,00	215.206.000,00	5,36%
BBVA	0	0,00	583.804.000,00	14,54%
	100	58.064.949.000,00	4.015.817.000,00	100,00%

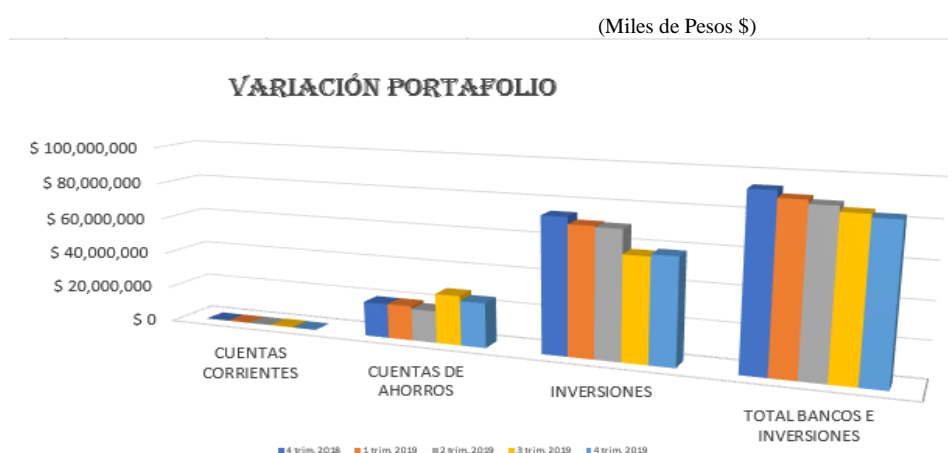
Al interior del agregado de la inversión (\$58.065 millones), se tiene que la mayor concentración en CDT al final del 2019 se encuentra en el banco Falabella con un 28,24% (\$16.399 millones) y en los bancos Finandina, 24,60%, que sumados representan un 52,84% del total de las inversiones, esto debido a las tasas ofertadas por encima del promedio.

La fuente de recursos con mayor inversión en CDTs correspondió al Fondo Compensatorio - Cargas Urbanísticas con un total de \$37.040,4 millones, que representa una participación del 63,79% del total.

En comparación con el 2018, los rendimientos disminuyeron en un monto de \$3.821,9 millones, que corresponde a un 48,76% al pasar de \$7.837.7 millones a \$4.015,8 millones lo anterior por el incremento en los pagos de los compromisos adquiridos.

Por fuentes de recursos, del total de los rendimientos generados, el 71,52%, (\$2.872,2 millones) corresponden a la fuente “Fondo Compensatorio – Cargas Urbanísticas”.

En la siguiente grafica se pueden observar las fluctuaciones o cambios que se presentaron en el portafolio de enero a diciembre 31 de 2019, con relación al 4 trimestre de 2018.



Fuente Información Sistema SEVEN

El IDR D en concordancia con las políticas y lineamientos de riesgo financiero y los eventos de ejecución presupuestal que dependen, en muchas ocasiones, de las políticas de Gobierno, ha determinado que las inversiones de administración de liquidez serán clasificadas en la categoría Costo Amortizado, en razón a que la intención de la Entidad es mantener sus inversiones en CDTs hasta el vencimiento.

6.1.2 Inversiones de administración de liquidez al costo

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2019			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	303,759,490	0	303,759,490	(197,587,853)	(17,498,433)	0	(215,086,286)	(71)
1.2.24.15	Db	Cuotas o partes de interés social	303,759,490		303,759,490	(197,587,853)	(17,498,433)		(215,086,286)	(71)
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo			0				0	0

A diciembre 31 de 2019 la subcuenta 1224 refleja un saldo de \$303.759.490, 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 \$ 303.759.490, (cifras actualizadas a 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a información suministrada por el Canal Capital).

El valor del deterioro se calcula con base en el informe presentado por la empresa Canal Capital con corte 31 de diciembre de 2019, que refleja en el aumento del deterioro comparada con la vigencia 2018. Es importante aclarar que estas cifras pueden variar en razón de que a la fecha de cierre no se ha recibido información oficial por parte de canal capital la cual debe estar validada por el revisor fiscal de acuerdo a lo conversado con el contador de esa entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

A continuación, se muestran los conceptos que componen el grupo de Cuentas por Cobrar y los valores comparativos con la vigencia 2019:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.138.533.610	-496.941.308	3.641.592.302	4.731.087.586	113.369.989	4.844.457.575	-1.202.865.273
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0			0	0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	4.099.276.698		4.099.276.698	4.731.087.586		4.731.087.586	-631.810.888
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	39.256.912		39.256.912	0		0	39.256.912
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		226.901.078	226.901.078		265.732.595	265.732.595	-38.831.517
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-723.842.386	-723.842.386		-152.362.606	-152.362.606	-571.479.780

Las cuentas por cobrar están clasificadas en Cargas Urbanísticas por valor de \$4.099.276.698, otras cuentas por cobrar que se compone de Incapacidades por valor de \$37.666.851 y acuerdos de pago por valor de \$1.590.061 y las cuentas de difícil recaudo por valor de \$226.901.018, todas con corte a diciembre 31 de 2019.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0			0	0
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios		-74.408.723	-74.408.723	-120.256.323		-120.256.323	45.847.600
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0			0	0
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0			0	0
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0			0	0
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0			0	0
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no t		-627.409.428	-627.409.428			0	-627.409.428
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar		-22.024.235	-22.024.235	-32.106.283		-32.106.283	10.082.048

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, se tuvieron en cuenta los lineamientos establecidos en la carta circular N° 63 de 2017, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, para lo cual fue diligenciado el “anexo guía para la estimación del deterioro de CXC” por parte de la Oficina Asesora Jurídica, para cada una de las cuentas por cobrar, que se encontraban en cobro coactivo a 31 de diciembre de 2019.

El valor de la pérdida por deterioro para la vigencia con corte 31 de diciembre de 2019, es por valor de \$ 627.409.428, dado que para la cartera de cargas urbanísticas se identificaron evidencias de indicios de deterioro.

Durante el período se presentó una reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$ 55.929.649.13 como resultado de la evaluación de deterioro realizado por la Oficina Asesora Jurídica a las cuentas de difícil cobro

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO Tributarios	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019					Valor en libros 31/12/2018
	Valor en libros 31/12/2019	Valor de la pérdida por deterioro del período	Valor de la reversión del deterioro del período	Valor del deterioro acumulado	Impacto de las bajas en las cuentas por cobrar en los resultados diferente al recaudo	
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.099.276.698	-627.409.428		-627.409.428		4.731.087.586
Otras cuentas por cobrar	39.256.912					0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	226.901.078		55.929.649	-96.432.957		265.732.595
Total	4.365.434.688	-627.409.428	55.929.649	-723.842.385	0	4.996.820.181
Tasa de interés utilizada para el cálculo del deterioro	5,76					

Las cuentas por cobrar por concepto de Ingresos no tributarios, representan el mayor valor dentro de este rubro y corresponden a las Cargas Urbanísticas por valor de \$ 4.099.276.698, de los cuales \$2.221.07.692 se encuentran en mora como muestra el detalle a continuación:

Cuentas por cobrar deterioradas individualmente Tabla N°2:

PARTIDA INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR EN LIBROS CXC 31/12/2019	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2019	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2018
NEPOMUCENO VARGAS Y LUZ MIREYA ARIAS - CAPITAL	117.712.706	30.972.440		30.972.440	0
MIDALBE SA - CAPITAL	25.606.883	6.737.655		6.737.655	0
INVERSIONES METAL SAS - CAPITAL	31.396.043	8.260.893		8.260.893	0
CONSTRUCTORA A-2 LTDA - CAPITAL	27.838.577	7.324.857		7.324.857	0
REDES Y COMUN. DE COLOMBIA - CAPITAL	85.796.579	22.574.703		22.574.703	0
CLEGG CONTINENTAL SAS - CAPITAL	72.103.970	18.971.919		18.971.919	0
ARKOPUS - CAPITAL	15.029.132	3.954.449		3.954.449	0
COUNTRY 80SAS Y/O ALEJANDRO CASTAÑEDA - CAPITAL	78.978.333	20.780.694		20.780.694	0
A&R CONSTRUCCIONES E INVERSIONES - CAPITAL	17.187.083	4.522.247		4.522.247	0
TECNOLOGIA EN INGENIERIA SAS- INTELCOL - CAPITAL	769.129.469	202.372.517		202.372.517	0
GERMAN MAURICIO AVENDAÑO - CAPITAL	16.968.383	4.464.703		4.464.703	0
DISTRIPAQ INGENIERIA SAS - CAPITAL	14.988.448	3.943.744		3.943.744	0
NEUTROVIP S.A.S - CAPITALI	948.335.086	292.528.607		292.528.607	0

Es importante aclarar que de las cuentas por cobrar por concepto de cargas urbanísticas (Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios) por \$4.099.276.698, existe un valor a capital de \$2.221.070.692 que obedece a acuerdos de pago en mora con una participación del 54.18% por dicho concepto. La gestión de cobro la realiza la oficina asesora jurídica y su gestión detallada se encuentra informada por dicha dependencia según oficio con radicado 20201100041823 del 24 de enero de 2020 explica la gestión adelantada por esa oficina con corte a 31 de diciembre de 2019, (ver anexo).

7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

NO Tributarios	Valor en libros 31/12/2019	Valor de la pérdida por deterioro del periodo	Valor de la reversión del deterioro del periodo	Valor del deterioro acumulado	Impacto de las bajas en las cuentas por cobrar en los resultados diferente al recaudo	Valor en libros 31/12/2018
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.099.276.698	-627.409.428		-627.409.428		4.731.087.586
Otras cuentas por cobrar	39.256.912					0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	226.901.078		55.929.649	-96.432.957		265.732.595
Total	4.365.434.688	-627.409.428	55.929.649	-723.842.385	0	4.996.820.181

Tasa de interés utilizada para el cálculo del deterioro	5,76
---	------

Con relación a las cuentas de difícil recaudo según información de la oficina asesora jurídica de la entidad con radicado 20201100041823 del 24 de enero de 2020 explica la gestión adelantada por esa oficina con corte a 31 de diciembre de 2019, (ver anexo)

PARTIDA DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	VALOR EN LIBROS CXC 31/12/2019	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2019	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2018
TOTAL CONCIERTOS SAS	148.226.648		37.056.662	62.996.325	100.052.987
LIGA DE AJEDREZ DE BOGOTÁ	26.852.700		2.886.665	11.412.398	14.299.063
CLUB DEPORTIVO LOS MILLONARIOS	0		5.904.273	0	5.904.273
BANCO DEL PACIFICO	51.821.730		9.068.802	22.024.235	31.093.037
MAGDALENA PABON	0		1.013.247	0	1.013.247

Durante la vigencia del 2019 se recuperó el dinero adeudado por el Club Deportivo Millonarios por valor de \$9.881.629, amparados en los depósitos judiciales que se hicieron efectivos el 29 de marzo de 2019.

Durante este periodo se presentó una reversión de las pérdidas por deterioro por valor de \$ 55.929.649.13 como resultado de la evaluación de deterioro realizado por la Oficina Asesora Jurídica a las cuentas de difícil cobro.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

A continuación, se muestran los conceptos que componen el grupo de Cuentas por Cobrar y los valores comparativos con la vigencia 2019:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	1.235.507.047	1.235.507.047	0	1.040.974.753	1.040.974.753	194.532.294
1.4.15	Db	Préstamos concedidos		1.204.525.146	1.204.525.146		1.040.974.753	1.040.974.753	163.550.393
1.4.16	Db	Préstamos gubernamentales otorgados			0			0	0
1.4.27	Db	Derechos de recompra de préstamos por cobrar			0			0	0
1.4.77	Db	Préstamos por cobrar de difícil recaudo		54.301.114	54.301.114			0	54.301.114
1.4.80	Cr	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	0	-23.319.213	-23.319.213	0	0	0	-23.319.213
1.4.80.03	Cr	Deterioro: Préstamos concedidos		-23.319.213	-23.319.213			0	-23.319.213
1.4.80.26	Cr	Deterioro: Préstamos gubernamentales otorgados			0			0	0

El valor de préstamos concedidos tuvo una variación de \$163.550.393 en razón a los préstamos por concepto de Préstamos de Vivienda otorgados a Funcionarios del IDR D. Durante la vigencia se otorgaron créditos por valor de \$473.000.000.

Durante la vigencia se realizó el reconocimiento de la subvención de los nuevos créditos como menor valor de los mismos por valor de \$227.252.775.

8.1. Préstamos concedidos

- Anexo 8.1.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DEFINITIVO	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN									
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	VALOR DESEMBOLSO	COSTOS DE TRANSACCIÓN (mayor valor del préstamo)	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	CRITERIOS DE DEFINICIÓN DE LA TASA	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	PLAZO	VENCIMIENTO	INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS CON % E.A.	INGRESOS EFECTIVOS DE INTERESES RECURSOS
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	1.204.525.146	1.204.525.146	1.204.525.146	2.640.838.670	0						0,0	8.810.967	
Préstamos educativos														
Préstamos a vinculados económicos														
Préstamos para investigaciones														
Préstamos de vivienda														
Teresa Godoy		7.878.717	7.878.717	7.878.717	15.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			
Urbano Castro		6.561.248	6.561.248	6.561.248	35.300.000			1,5	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		88.420	
Jose Borja		38.252.134	38.252.134	38.252.134	110.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		60.143	
Barbara Mosquera		16.978.410	16.978.410	16.978.410	46.200.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		110.004	
Marco Rodriguez		17.708.744	17.708.744	17.708.744	35.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		256.668	
Henry Ospina		14.608.972	14.608.972	14.608.972	35.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		282.218	
Maria Muñoz		14.608.972	14.608.972	14.608.972	35.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		106.942	
Miguel Suarez		23.548.345	23.548.345	23.548.345	47.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		116.664	
Diana Rodriguez		15.470.902	15.470.902	15.470.902	30.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		260.382	
Maribel Quinones		31.933.076	31.933.076	31.933.076	70.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		166.668	
Miriana Cabrera		43.622.034	43.622.034	43.622.034	95.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		233.328	
Maria Torres		36.980.809	36.980.809	36.980.809	89.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		211.113	
Bertha Pinto		15.308.747	15.308.747	15.308.747	41.656.676			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		278.535	
Jorge Guzman		7.473.700	7.473.700	7.473.700	20.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		176.053	
Carmen Nucoa		33.241.177	33.241.177	33.241.177	80.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		111.108	
Adriana Alvarado		17.451.618	17.451.618	17.451.618	42.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		207.960	
Alexandra Soto		31.304.939	31.304.939	31.304.939	75.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		140.005	
Alba Chavez		27.008.456	27.008.456	27.008.456	65.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		249.996	
Luz Rosa		13.486.528	13.486.528	13.486.528	26.400.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		166.672	
Margarita Triviño		26.411.117	26.411.117	26.411.117	51.700.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		163.843	
Luis Moreno		10.015.231	10.015.231	10.015.231	36.053.798			5,5	Tasa nominal	> 12 meses	> 6 hasta 9 meses		287.220	
Manuel Jimenez		0	0	0	8.752.292			2,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		264.392	
Graciela Vargas		803.671	803.671	803.671	16.057.358			2,0	Tasa nominal	> 12 meses	0 a 3 meses		9.268	
Ihoan Gustavo Tangarife		26.142.399	26.142.399	26.142.399	46.909.444			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		64.224	
Hector Julio Arevalo Sanchez		36.852.365	36.852.365	36.852.365	80.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		260.604	
Luis Hernan Pachón Bernal		10.493.689	10.493.689	10.493.689	22.064.645			0,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		324.731	
Rubén Darío Auzá		19.208.304	19.208.304	19.208.304	31.744.457			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		0	
Jorge Ismael Martínez Barragán		52.213.443	52.213.443	52.213.443	110.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		193.020	
Nahora Elsa Salazar Gonzalez		30.406.483	30.406.483	30.406.483	55.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		366.672	
Ingrid Zuleima Lopez Perez		16.585.354	16.585.354	16.585.354	30.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		305.556	
Kimena Raquel Romero Gonzalez		52.065.748	52.065.748	52.065.748	110.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		189.812	
Deisy Yohana Coy Amaya		30.893.674	30.893.674	30.893.674	55.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		275.004	
Wilson Montañez Rodriguez		11.430.305	11.430.305	11.430.305	70.000.000			1,5	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		287.732	
Cesar Augusto Vanegas Ramirez		54.663.966	54.663.966	54.663.966	110.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		69.996	
ANA ADELA GELACIO RODRIGUEZ		58.759.861	58.759.861	58.759.861	117.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		366.672	
JULIAN HUMBERTO ARISTIZABAL ORDÓÑEZ		52.319.604	52.319.604	52.319.604	105.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		390.000	
PEDRO GUERRERO		58.759.861	58.759.861	58.759.861	117.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		341.254	
MARTIN VASQUEZ CLAUDIA MARIA		64.279.569	64.279.569	64.279.569	124.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		390.000	
MARIA EMMA RUIZ CASTRO		60.650.912	60.650.912	60.650.912	117.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		59.703	
DOLINDA ORTIZ NIETO		59.216.929	59.216.929	59.216.929	117.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		357.500	
NOVOA MONTENEGRO MAURICIO		58.925.132	58.925.132	58.925.132	115.000.000			5,0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses		382.416	

Los préstamos por cobrar están representados por un valor de \$1.204.525.146, estos préstamos generaron ingresos por intereses por valor de \$ 8.810.967 durante la vigencia 2019 y se otorgaron cuatro (4) créditos durante el año. Cabe anotar que durante el periodo se trasladaron a préstamos de difícil cobro el valor de la deuda de Magdalena Pabón y José Antonio Acosta (exfuncionarios de la entidad) por valor de \$54.302.114.

Realizado el respectivo análisis de los indicios de deterioro para esta cuenta, no se evidencia que se deba reconocer pérdida por deterioro, por no presentar mora.

8.2. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019				DEFINITIVO	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN									
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	VALOR DESEMBOLSO	COSTOS DE TRANSACCIÓN (mayor valor del préstamo)	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	CRITERIOS DE DEFINICIÓN DE LA TASA	TASA DE INTERÉS (%E.A)	PLAZO	VENCIMIENTO	INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS CON %E.A
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	54.301.114	54.301.114	1.013.246	22.305.967	0	23.319.213	43	30.981.901	179.000.000	0						0	646.167
Préstamos concedidos			0				0	0	0							Seleccionar rango	Seleccionar rango...	
Magdalena del Socorro		28.382.266	28.382.266	1.013.246	11.290.456		12.303.702	43	16.078.564	100.000.000		1,5	Nominal		>12 meses	>12 meses		
José Antonio Acosta Ferrero		25.918.848	25.918.848		11.015.510		11.015.510	43	14.903.338	79.000.000		1,5	Nominal		>12 meses	>12 meses		646.167

Con relación a las cuentas de difícil recaudo según información de la oficina asesora jurídica de la entidad con radicado 20201100041823 del 24 de enero de 2020 explica la gestión adelantada por esa oficina con corte a 31 de diciembre de 2019, (ver anexo)

Indicar las precisiones que se consideren necesarias en relación con los motivos por los cuales se presentan cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro.

Manejar el consecutivo de los anexos: en caso de no requerir de un anexo específico, pasar al siguiente consecutivo sin modificar su numeración.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se muestran los saldos de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo de acuerdo a su composición y las variaciones con respecto a la vigencia anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,286,262,156	20,127,612,618	6,158,649,538
1.6.05	Db	Terrenos	4,024,333,770	4,024,333,770	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0
1.6.12	Db	Plantas productoras			0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	2,235,484,610	-2,235,484,610
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	41,564,678	29,475,760	12,088,918
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	258,368,623	338,510,049	-80,141,425
1.6.40	Db	Edificaciones	3,383,338,945	118,273,969	3,265,064,976
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	10,380,356,950	9,936,968,019	443,388,930
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1,756,939,931	1,383,464,317	373,475,614
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,345,911,039	654,294,227	1,691,616,812
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	11,498,515,788	8,253,667,448	3,244,848,340
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	582,917,644	582,917,644	0
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina	19,219,851	19,219,851	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-8,005,205,062	-7,448,997,046	-556,208,017
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo presentó una variación de \$6.158.649.538 que obedece principalmente a la ejecución de las obras durante el 2019 en la Bodega de Puente Aranda, bajo el contrato CO 4190 de 2016 para la ejecución y puesta en funcionamiento de la sede donde funciona el archivo del IDR D.

Adicionalmente, se adquirieron Muebles y Enseres que corresponde a la compra de escritorios y archivadores para la remodelación de la sede principal del IDR D, por valor de \$1,784,977,145.

Se recibió durante el 2019 la donación de dos (2) pantallas PANTALLA LED PITCH 10 MM 5.44 M X 9 M y PANTALLA LED PITCH 10MM 12 M X 7 M por valor de \$ 1.984.365.251 según memorando No. 191723 del 26 de marzo de 2019 donados POR AUTOMA SAS para el Estadio El Campin.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	18,923,851	13,010,153	5,913,698
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	3,597,814,006	3,431,924,888	165,889,117
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	529,232,537	423,868,596	105,363,940
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	282,636,780	239,275,522	43,361,258
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y comp	3,101,257,757	2,949,749,476	151,508,281
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elev	431,269,666	382,887,757	48,381,909
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	9,918,402	8,280,653	1,637,749
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en Bodega	1,513,894	0	1,513,894
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Bienes muebles no explotados	32,638,171	0	32,638,171

De acuerdo con el análisis realizado a los bienes de uso público del Instituto mediante el "Test del deterioro del valor para activos no generadores de efectivo " para los bienes que superen 35 SMMLV, por parte de las diferentes áreas de gestión de bienes de acuerdo con la naturaleza del bien objeto de análisis, no se identificaron indicios de deterioro que den lugar a reconocimiento de pérdida por deterioro en los Estados Financieros según certificación dada por el Almacén General (ver anexo).

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10,006,998,008	8,542,570,297	582,917,644	1,383,464,317	663,347,199	19,219,851	21,198,517,315
+ ENTRADAS (DB):	936,214,225	4,812,178,735	0	373,475,614	1,784,977,145	0	7,906,845,719
Adquisiciones en compras	909,678,332	2,827,813,484		373,475,614	1,784,977,145		5,895,944,575
Adquisiciones en permutas							0
Donaciones recibidas		1,984,365,251					1,984,365,251
Sustitución de componentes							0
Otras entradas de bienes muebles	26,535,893	0	0	0	0	0	26,535,893
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	26,535,893						26,535,893
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales							0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	483,809,052	1,639,586,623	0	0	98,172,856	0	2,221,568,530
Disposiciones (enajenaciones)							0
Baja en cuentas	483,809,052	1,639,586,623			98,172,856		2,221,568,530
Sustitución de componentes							0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas							0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales							0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10,459,403,182	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	2,350,151,488	19,219,851	26,883,794,504
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas							0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10,459,403,182	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	2,350,151,488	19,219,851	26,883,794,504
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3,600,575,385	3,132,169,160	431,269,666	529,299,163	283,049,435	9,918,402	7,986,281,212
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3,431,924,888	2,949,749,476	382,887,757	423,868,596	239,275,522	8,280,653	7,435,986,893
+ Depreciación aplicada vigencia actual	519,322,741	953,327,677	48,381,909	105,430,567	120,722,580	1,637,749	1,748,823,224
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0
- Retiro de la depreciación acumulada por la baja en cuentas	350,672,245	770,907,993			76,948,667		1,198,528,904
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Retiro del deterioro acumulado por la baja en cuentas							0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	6,858,827,797	8,582,993,249	151,647,978	1,227,640,768	2,067,102,052	9,301,449	18,897,513,292
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	34.4	26.7	74.0	30.1	12.0	51.6	29.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Durante la vigencia se adquirieron equipos de computación y comunicación por valor de \$ 2.827.813.484, representando la mayor participación equivalente al 47.96,93%, con relación al valor total de los bienes muebles adquiridos con corte a 31 de diciembre de 2019.

Las adquisiciones de equipos de comunicaciones y computación están compuestas principalmente de la siguiente manera:

- Adquisiciones por concepto de equipo de comunicación, equivalentes al 69%, por valor de \$ 1.960.940.308, principalmente por la compra de RADIOS MOTOROLA APX 1000
- Adquisiciones por concepto de equipo de computación, equivalente al 31%, por valor de \$ 866.873.166 principalmente por la compra de computadores DELL OPTIPLEX 7070 y ESCANER.

Adicionalmente, se adquirieron Muebles y Enseres que corresponde a la compra de escritorios y archivadores para la remodelación de la sede principal del IDRD, por valor de \$1,784,977,145.

Con corte a 31 de diciembre de 2019, se presentaron bajas de Propiedad, Planta y Equipo, por concepto de bienes muebles, así:

Las bajas de bienes muebles, en el rubro de Equipo de Computación y Comunicación son las más representativas por valor de \$1.639.586.623, equivalente al 73.80% sobre el valor total de los bienes, que, por sus condiciones físicas y obsolescencia, salieron de servicio para ser dados de baja, cumpliendo con los procedimientos establecidos para esta actividad.

Los activos que se encuentran fueran de servicio, corresponden a los grupos de:

- Maquinaria y equipo
- Muebles, enseres y equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	10,459,403,181	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	1,756,065,723	19,219,851	26,289,708,739
+ En servicio	10,380,356,950	11,498,515,788	582,917,644	1,756,939,931	1,751,825,274	19,219,851	25,989,775,437
+ En concesión							0
+ En montaje							0
+ No explotados	39,931,829	216,646,621			1,790,174		258,368,623
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	39,114,403	0			2,450,275		41,564,678
+ En tránsito							0
+ Pendientes de legalizar							0
+ En propiedad de terceros							0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)							0.0

En cuanto a la clasificación de la Propiedad Planta y Equipo, la mayor participación está dada por los bienes muebles en servicio cuyo mayor porcentaje de 44.24% está representado por los bienes del grupo de Equipo de Computación y Comunicación.

10.1.1 Propiedad, planta y equipo (bienes muebles) de Propiedad de terceros

TIPO DE BIEN MUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO	COSTO A 31-12
MAQUINARIA Y EQUIPO	CONTENEDORES	FOPAE		N/A	3158-2019	5 AÑOS	\$26,535,893

Mediante contrato de comodato No 365 suscrito entre IDIGER y el IDRD, el primero en calidad de comodante entregó al IDRD un conjunto modular de cuatro (4) contenedores metálicos de 20 pies ubicados en el Parque Altos de la Estancia por valor de \$26.535.893 ubicado en por un plazo de 5 años

Bienes reconocidos como activos, que se encuentran en uso por parte de otra entidad

TIPO DE BIEN MUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE	ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ	COSTO A 31-12
MAQUINARIA Y EQUIPO	IMPLEMENTACION DEPORTIVA	LIGAS DEPORTIVAS	\$ 2,485,314,854
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPO MEDICO	LIGAS DEPORTIVAS	\$ 2,494,000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	MOBILIARIO	LIGAS DEPORTIVAS	\$ 8,078,400
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO	LIGAS DEPORTIVAS	\$ 37,735,093
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TERRESTRE	LIGAS DEPORTIVAS	\$ 4,161,188
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	RESTAURANTE	LIGAS DEPORTIVAS	1.740.000

Los bienes entregados a las diferentes Ligas Deportivas y reconocidas como activos en los Estados Financieros del IDRD por valor de \$ 2.537.783.535 están representados principalmente por Equipos de Recreación y Deporte entregados a la Liga de Canotaje y Remo de Bogotá.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	4,024,333,770	118,273,969	4,142,607,739
+ ENTRADAS (DB):	0	3,265,064,976	3,265,064,976
Adquisiciones en compras		3,265,064,976	3,265,064,976
Adquisiciones en permutas			0
Donaciones recibidas			0
Sustitución de componentes			0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)			0
Baja en cuentas			0
Sustitución de componentes			0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	18,923,851	18,923,851
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		13,010,153	13,010,153
+ Depreciación aplicada vigencia actual		5,913,699	5,913,699
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	4,024,333,770	3,364,415,094	7,388,748,864
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.6	0.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

El saldo de esta cuenta corresponde al terreno y a la edificación de la bodega ubicada en Puente Aranda Calle 16 51-10 Mat 191715, la cual es propiedad del Instituto. Durante la vigencia se realizaron obras a la misma, bajo el contrato 4190 de 2016, que tenía por objeto realizar el diseño trámite de licencias y permisos y puesta en funcionamiento de la sede donde funciona el archivo del IDRD. De acuerdo con el análisis realizado a los bienes inmuebles del Instituto, no se identifican indicios de deterioro que den lugar a reconocimiento de pérdida por deterioro en los estados financieros.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
+ En servicio	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715

Durante el periodo se dio finalización a las obras de construcción de la bodega de Puente Aranda, por lo cual se registró dentro del rubro Edificaciones del grupo de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$ 3.265.064.976.

10.3. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	18,0	20,0
	Equipos de comunicación y computación	10,0	15,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,0	25,0
	Equipo médico y científico	15,0	15,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	20,0	20,0
	Bienes de arte y cultura	0,0	0,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	10,0
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles	50,0	100,0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

A continuación, se presenta el detalle de los rubros que conforman el grupo de Bienes de Uso Público y el comparativo con los valores registrados al cierre de la vigencia 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	9,360,754,729,132	9,092,284,963,713	268,469,765,419
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	276,524,465,540	274,657,252,939	1,867,212,601
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	8,953,994,308,770	8,659,355,970,353	294,638,338,417
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	183,057,615,033	183,057,615,033	0
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(48,953,212,888)	(24,785,874,612)	(24,167,338,276)
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	(3,868,447,323)	0	(3,868,447,323)
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	48,953,212,888	23,161,564,532	25,791,648,356
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	0	1,624,310,080	(1,624,310,080)
1.7.87.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio- concesiones	3,868,447,323	0	3,868,447,323

Los Bienes de Uso Público representan una participación del 97.83% sobre el total de los activos de la entidad, por valor de \$ 9.360.754.729.132, ésta partida incluye las cuentas que representan el valor de los bienes 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 esperar 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.

De acuerdo con el análisis realizado a los bienes de uso público del Instituto, no se identificaron indicios de deterioro que den lugar a reconocimiento de pérdida por deterioro en los Estados Financieros, según certificación expedida por la Subdirección Técnica de Parques (ver anexo)

11.1. Bienes de uso público (BUP)

A continuación, se incluye la desagregación de los bienes de uso público presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	274,657,252,939	8,659,355,970,353		183,057,615,033	9,117,070,838,325
+ ENTRADAS (DB):	289,095,874,184	4,674,159,191	0	0	293,770,033,375
Adquisiciones en compras	285,137,826,184	484,879,521			285,622,705,705
Adquisiciones en permutas					0
Donaciones recibidas	37,400,000				37,400,000
Otras entradas de BUP	3,920,648,000	4,189,279,670	0	0	8,109,927,670
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	3,920,648,000				3,920,648,000
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales					0
Incorporaciones por recibo de zonas cesión		4,189,279,670			4,189,279,670
Incrementos por englobes o desenglobes					0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas					0
Otras salidas de BUP	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas					0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales					0
Retiros por desenglobes o englobes					0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	563,753,127,123	8,664,030,129,544	0	183,057,615,033	9,410,840,871,700
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(287,228,661,583)	289,964,179,226	0	0	2,735,517,643
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		289,964,179,226			289,964,179,226
- Salida por traslado de cuentas (CR)	289,964,179,226				289,964,179,226
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	2,768,322,059				2,768,322,059
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	32,804,416				32,804,416
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	276,524,465,540	8,953,994,308,770	0	183,057,615,033	9,413,576,389,343
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	48,953,212,888	0	3,868,447,323	52,821,660,211
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		23,161,564,532		1,624,310,080	24,785,874,612
+ Depreciación aplicada vigencia actual		27,685,477,737		2,244,137,243	29,929,614,980
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos					0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos					0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual		1,893,829,381			1,893,829,381
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos					0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	276,524,465,540	8,905,041,095,883	0	179,189,167,709	9,360,754,729,132

Con corte a 31 de diciembre de 2019, este rubro tiene un incremento de \$ 268.469.765.419 con respecto al 31° de diciembre de 2018, que corresponde principalmente a la incorporación de proyectos nuevos de intervención de parques y la remodelación de otros, como se evidencia en el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Parque Metropolitano El Tunal 06-063	75,584,031,102
Parque Zonal Fontanar Del Rio 11-368	42,201,111,227
Parque Metropolitano San Cristóbal 04-127	41,035,506,889
Parque Metropolitano Tercer Milenio 03-085	38,418,745,789
Las Cometas	15,589,259,826
Parque Zonal Illimani (Paraíso) 19-346	12,171,868,954
Parque Zonal Caracolí	9,961,142,008
Parque Metropolitano salitre Mágico 12-117	8,990,931,959
Unidad Deportiva el Salitre	6,987,318,321
Parque Zonal Sierra Morena	6,920,703,634
Parque Museo de los Niños 12-141	4,892,269,270
Parque Zonal Las Margaritas 08-552	4,654,141,161
Parque Metropolitano Ciudadela Porvenir	4,599,223,350
Parque Metropolitano Zona Franca 09-125	3,678,997,114
Buenavista Porvenir 19-347	3,623,721,352
Santa Lucia	1,653,113,693
Parque Zonal Casa Blanca 11-069	1,184,360,890
Parque Metropolitano El Recreo 07-260	980,491,145
Parque Altos de la Estancia 19-756	965,557,290
Parque Zonal Taller 19-348	634,119,418
La Esperanza 07-273	411,211,792
TOTAL	285,137,826,184

Durante el periodo se registró el traslado de algunos parques que estaban en construcción a Bienes de uso público en servicio, en razón a la finalización de las obras, el Parque Metropolitano Tercer Milenio representa el mayor valor de estas reclasificaciones, equivalente al 28%, por valor de \$ 38.418.745.789, sobre el valor total, como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR	%
Parque Metropolitano Tercer Milenio 03-085	38,418,745,789	28%
Parque metropolitano Porvenir Cod 07-391	22,004,931,757	16%
Parque Zonal Las Margaritas 08-552	21,400,317,732	15%
Parque Zonal Fontanar Del Rio 11-368	12,410,894,081	9%
Parque Altos de la Estancia 19-756	9,346,428,438	7%
La Esperanza 07-273	7,704,856,724	6%
Parque Zonal Taller 19-348	7,219,901,995	5%
Parque Metropolitano El Recreo 07-260	4,879,050,002	4%
Parque Zonal Villas De Granada 10-102	2,976,496,240	2%
Parque Zonal La Igualdad 08-212	2,518,303,762	2%
Parque Metropolitano Simon Bolivar 13-089	2,501,413,478	2%
Parque Metropolitano El Tunal 06-063	2,218,611,586	2%
Escenario Complejo Acuatico 12-1000	2,118,581,019	2%
Gustavo Uribe	1,458,983,083	1%
Parque Zonal El Carmelo 10-169	1,342,783,727	1%
TOTAL	138,520,299,413	100%

Durante la vigencia 2019 se reclasificaron los terrenos correspondientes a las actas de finalización de las obras de construcción de los parques recreacionales, a bienes de uso público en servicio-terrenos por valor de \$151.443.879.207.

DESCRIPCIÓN	VALOR	%
Parque Metropolitano Porvenir	138,317,686,372	91%
Parque Zonal El Taller 19-348	9,218,486,333	6%
Parque Zonal Altos de la Estancia	3,907,706,502	3%
TOTAL	151,443,879,207	100%

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

A continuación, se muestran el saldo de la cuenta de Activos Intangibles y la variación con respecto a la vigencia anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,041,203,017	1,262,812,756	(221,609,739)
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,041,203,017	1,262,812,756	(221,609,739)
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)			0
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0

El saldo de esta cuenta es de \$ 1.041.203.017, que está compuesta por los softwares que actualmente tiene el Instituto, para los cuales se determinó que tienen una vida útil indefinida, por lo cual no dan lugar a registrar amortización, sin embargo, fueron objeto de análisis por parte del Área de Sistemas y no presentaron indicios de deterioro.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL		1,262,812,756		1,262,812,756
+ ENTRADAS (DB):	0	492,835,002	0	492,835,002
Adquisiciones en compras		65,554,412		65,554,412
Adquisiciones en permutas				0
Donaciones recibidas				0
Otras transacciones sin contraprestación	0	427,280,590	0	427,280,590
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entes Públicos Distritales				0
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entidades Contables Públicas				0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de Activos				0
* Activo intangible desarrollado internamente		427,280,590		427,280,590
- SALIDAS (CR):	0	714,444,741	0	714,444,741
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas		714,444,741		714,444,741
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entes Públicos Distritales				0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entidades Contables Públicas				0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos				0
* Especificar tipo de transacción ...n				0
= SUBTOTAL	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0
SALDO FINAL	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
= (Subtotal + Cambios)				
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0	0	0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada				0
+ Amortización aplicada vigencia actual				0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
VALOR EN LIBROS	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
= (Saldo final - AM - DE)				
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0

Con corte a 31 de diciembre de 2019, se adquirieron softwares como activos intangibles, por valor de \$65.554.412 de acuerdo al proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019 cuyo objeto es: “Realizar la adquisición, instalación, servicio de suscripción, mantenimiento, soporte técnico y actualizaciones de software especializado para

diferentes dependencias del Instituto Distrital de Recreación y Deporte –IDRD–” dio como resultado el contrato 3432 de 2019 con la empresa Goldsys Ltda.

Durante la vigencia se incorporó en los Estados Financieros del IDR D el Sistema de Información Misional-SIM- como un Activo Intangible desarrollado internamente, cuya valoración asciende a la suma de \$ 427.280.590 según información remitida por el Área de Sistemas bajo el memorando No 20193500537953.

Con corte a 31 de diciembre de 2019 el Área de Sistemas, certificó que el software registrado y relacionado era inservible u obsoleto. En razón a lo anterior a continuación, se encuentra la relación de software el cual se procedió a dar de baja, cuyo destino final fue la destrucción física de los documentos que soportan las licencias:

PLACA	SOFTWARE	OBSERVACIONES
31030	CRYSTAL REPORTS XI PROFESSIONAL UPGRADE (SOFTWARE)	Se realizó cambio por Licencia SAP Crystal Reports y FastReport para Windows en su última versión según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
35783	SEAGATE CRYSTAL REPORTS BUSSINES	
33712	VNC ENTERPRISE EDITION FOR WINDOWS	Se realizó cambio por Teamviewer Premium como software de control y acceso remoto en su última versión y con modelo de licenciamiento por suscripción según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
33713	VNC ENTERPRISE EDITION FOR WINDOWS	
33714	VNC ENTERPRISE EDITION FOR WINDOWS	
33715	VNC ENTERPRISE EDITION FOR WINDOWS	
33716	VNC ENTERPRISE EDITION FOR WINDOWS	
33717	VNC ENTERPRISE EDITION FOR UNIX	
39570	TEAM VIEWER	
39571	TEAM VIEWER	
39572	TEAM VIEWER	Se realiza baja teniendo en cuenta que se encuentra obsoleto y el modelo de licenciamiento cambio por suscripción y se renueva según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAMC-022-2019.
39573	TEAM VIEWER	
39574	TEAM VIEWER	
39517	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	
39518	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	
39519	VSPHERE ENTERPRISEPLUS V5X PARA 2 PROCESADORES	Se realizó cambio por Antivirus Symantec EndPoint Protection como software de protección en su última versión y con modelo de suscripción para 1000 clientes, según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
39520	VMWARE VCENTER STANDARD V5.X	
39556	ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 530 (R)	
39557	ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION 70 (N)	
40431	LICENCIA ANTIVIRUS DE SYMANTEC ENDPOINT PROTECTION PARA 200 USUARIOS	

39558	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	Se realizó cambio licencias de Autodesk AutoCAD en su última versión y con modelo de suscripción, según el proceso de contratación IDR-D-SAF-SAS-016-2019.
39559	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39560	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39561	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39562	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39563	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39564	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39565	AUTODESK AUTOCAD 2012 AL 2014 (A)	
39566	LICENCIA TOAD FOR ORACLE XPERT EDITION V 9.7.2.5 (A)	Se realizó cambio por Licencia TOAD for Oracle Professional para Windows en su última versión según el proceso de contratación IDR-D-SAF-SAS-016-2019.
40540	TOAD FOR ORACLE PROFESSIONAL	
41380	TOAD FOR ORACLE	
39567	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	Se realizó cambio por las últimas versiones de productos Foxit para plataformas Windows, según el proceso de contratación IDR-D-SAF-SAS-016-2019.
39568	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
39569	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
39617	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
39618	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
40435	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
40436	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
40437	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
40438	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
40439	FOXIT PHANTOM PDF BUSINESS	
39601	ADOBE CREATIVE CLOUD	Se realizó cambio por las últimas versiones de productos Adobe en plataformas para Windows y Mac y con modelo de suscripción, según el proceso de contratación IDR-D-SAF-SAS-016-2019.
39602	ADOBE CREATIVE CLOUD	
39603	ADOBE CREATIVE CLOUD	
39604	ADOBE CREATIVE CLOUD	
39605	ADOBE CREATIVE CLOUD	
39606	ADOBE CREATIVE CLOUD	
39607	MICROSOFT PROJ ETC PROFESIONAL 2013	Se realizó cambio por las últimas versiones Microsoft Project Profesional 2019 para Windows, según el proceso de contratación IDR-D-SAF-SAS-016-2019.
39608	MICROSOFT PROJ ETC PROFESIONAL 2013	
40440	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40441	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	

40442	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40443	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40444	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40445	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40446	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40447	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40448	LICENCIA MICROSOFT PROJECT PROSESSIONAL	
40527	AUTODESK AUTOCAD 3D PARA MAC	Se realizó cambio por las últimas versiones de productos Autodesk en plataformas para Windows y Mac y con modelo de suscripción, según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
40528	AUTODESK AUTOCAD 2016 (PERPETUAS)	
40529	AUTODESK AUTOCAD 2016 (PERPETUAS)	
40530	AUTODESK AUTOCAD REVIT2017	
40531	AUTODESK AUTOCAD REVIT2017	
40532	AUTODESK AUTOCAD REVIT2017	
40533	V-RAI PARA AUTODESK REVIT	
40534	V-RAI PARA AUTODESK REVIT	
40535	V-RAI PARA AUTODESK REVIT	
40432	LICENCIA AUTODESK BUILDRING DESIGN SUITE PREMIUM 2016	
40433	LICENCIA AUTODESK BUILDRING DESIGN SUITE PREMIUM 2016	
40434	LICENCIA AUTODESK BUILDRING DESIGN SUITE PREMIUM 2016	
39609	SKETCH UP 2015 MODELAMIENTO 3D,COMPLEMENTO AUTOCAD 2016	Se realizó cambio por las últimas versiones de Sketchup, según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
39610	SKETCH UP 2015 MODELAMIENTO 3D,COMPLEMENTO AUTOCAD 2016	
40449	SKETCHUP 2016	
40450	SKETCHUP 2016	
40451	SKETCHUP 2016	
40452	SKETCHUP 2016	
40453	SKETCHUP 2016	
40454	SKETCHUP 2016	
39612	TOAST 12 TITANIUM MAC SOFTWARE	

39613	TOAST 12 TITANIUM MAC SOFTWARE	Se da de baja este software por considerarse obsoleto.
39614	TOAST 12 TITANIUM MAC SOFTWARE	
39615	TOAST 12 TITANIUM MAC SOFTWARE	
39616	TOAST 12 TITANIUM MAC SOFTWARE	
40455	RECOVER MY FILES PROFESSIONAL	Se realizó cambio por la última de EaseUS Data Recovery Wizard Professional, según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
40536	LICENCIA MICROSOFT VISIO PROFESSIONAL	Se da de baja este software por considerarse obsoleto.
40537	LICENCIA MICROSOFT VISIO PROFESSIONAL	
40538	LUMION PRO 7.0	Se da de baja este software por considerarse obsoleto.
40539	RHINO 5.0 + FLAMINGO NXT WINDOWS	Se realizó cambio por la última versión de Rhino, según el proceso de contratación IDR D-SAF-SAS-016-2019.
40541	MP SOFTWARE 9	Se da de baja este software por considerarse obsoleto.

14.2. Revelaciones adicionales

Vidas útiles estimadas

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1,041,203,017	1,041,203,017
+ Vida útil definida		0
+ Vida útil indefinida	1,041,203,017	1,041,203,017

El saldo de esta cuenta es de \$ 1.041.203.016, que está compuesta por los softwares que actualmente tiene el Instituto, para los cuales se determinó que tienen una vida útil indefinida, por lo cual no dan lugar a registrar amortización, sin embargo, fueron objeto de análisis por parte del Área de Sistemas y no presentaron indicios de deterioro.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

A continuación, el detalle de otros activos para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con los saldos del 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	76,154,497,624	15,721,895,840	91,876,393,464	132,178,994,859	13,144,465,650	145,323,460,509	(53,447,067,045)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2,463,449,675		2,463,449,675	2,204,130,661		2,204,130,661	259,319,014
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	73,691,047,948		73,691,047,948	129,974,864,198		129,974,864,198	(56,283,816,250)
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0			0	0
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración		10,443,328,099	10,443,328,099		7,637,800,582	7,637,800,582	2,805,527,517
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía		5,278,567,741	5,278,567,741		5,506,665,068	5,506,665,068	(228,097,327)

El rubro de Avances y anticipos entregados corresponde al 80.20% del valor total de los Otros activos, 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.

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	76,154,497,624	15,721,895,840	91,876,393,464	132,178,994,859	13,144,465,650	145,323,460,509	(53,447,067,045)
1.9.05.01	Db	Seguros	2,463,449,675	0	2,463,449,675	2,204,130,661	0	2,204,130,661	259,319,014
	Db	Seguro Incendio Poliza Deudores Hipoteca	84,264,830		84,264,830	0		0	84,264,830
	Db	Seguro Daños Combinados	1,726,774,097		1,726,774,097	1,816,738,620		1,816,738,620	(89,964,524)
	Db	Responsabilidad civil extracontractual	252,607,091		252,607,091	61,843,159		61,843,159	190,763,932
	Db	Seguro Grupo Deudores Poliza Normal	2,187,499		2,187,499	1,334,807		1,334,807	852,692
	Db	Seguro accidentes personales	64,252,615		64,252,615	19,430,912		19,430,912	44,821,703
	Db	Responsabilidad Civil Ser Pub	0		0	55,044,000		55,044,000	(55,044,000)
	Db	Automóviles	1,676,501		1,676,501	3,853,296		3,853,296	(2,176,795)
	Db	Manejo	329,222,466		329,222,466	245,885,867		245,885,867	83,336,599
	Db	Todo Riesgo Contratista Poliza de daños	771,448		771,448	0		0	771,448
	Db	Transporte varios	702,341		702,341	0		0	702,341
	Db	Scat	990,788		990,788	0		0	990,788
	Db	Otros	73,691,047,948		73,691,047,948	129,974,864,198		129,974,864,198	(56,283,816,250)
1.9.06.04	Db	Anticipos por ejecución de obra	73,691,047,948	0	73,691,047,948	129,974,864,198	0	129,974,864,198	(56,283,816,250)
	Db	Detalle concepto 2			0			0	0
	Db	Detalle concepto ...n			0			0	0
1.9.08.01	Db	Recursos entregados en administración	0	10,443,328,099	10,443,328,099	0	7,637,800,582	7,637,800,582	2,805,527,517
	Db	En administración		10,443,328,099	10,443,328,099		1,597,391,890	1,597,391,890	8,845,936,209
	Db	Retefuente		0	0		2,871,512,261	2,871,512,261	(2,871,512,261)
	Db	Contribución fondo de vigilancia y seguridad		0	0		3,168,896,431	3,168,896,431	(3,168,896,431)
1.9.09.03	Db	Depósitos judiciales	0	5,271,691,125	5,271,691,125	0	5,271,691,125	5,271,691,125	0
	Db	Juzgado 2o. civil del circuito		5,271,691,125	5,271,691,125		5,271,691,125	5,271,691,125	0
	Db	Detalle concepto 2			0			0	0
	Db	Detalle concepto ...n			0			0	0
1.9.09.04	Db	Depósitos sobre contratos	0	6,876,616	6,876,616	0	234,973,943	234,973,943	(228,097,327)
	Db	Bolsa mercantil		6,876,616	6,876,616		234,973,943	234,973,943	(228,097,327)

La disminución de los avances y anticipos entregados obedece a la amortización de los anticipos entregados a los contratistas por concepto de obras públicas realizadas en los diferentes parques y escenarios de la ciudad.

De igual manera los bienes y servicios pagados corresponden a los seguros pagados por anticipado tales como: seguros de incendio, daños combinados, responsabilidad civil, deudores, accidentes personales, automóviles, todo riesgo, entre otros.

Con respecto a los recursos entregados en administración a las diferentes entidades del distrito con el fin de aunar esfuerzos para el desarrollo de programas encaminados al bienestar de los habitantes de Bogotá por medio de los siguientes objetos contractuales:

- Empresa de Renovación Urbana por valor de \$ **8.892.639.270** para compra de lotes.
- Jardín Botánico José Celestino Mutis por valor de \$**994.573.893** que corresponden a Convenio JBB-008-2018/IDRD 3381-2018 por valor de \$322.987.920, convenio JJB 009-2018/IDRD 3882-2018 por valor de \$225.000.000, convenio JJB0-0012019/IDRD 2711-2019 por valor de \$ 229.312.140, convenio JBB-003-2019/IDRD 3157 por valor de \$217.273.833.
Cuyo objeto contractual son los de aunar esfuerzos técnicos, humanos, administrativos y financieros, para realizar las actividades de mantenimiento.
- Instituto Distrital del Patrimonio por valor de \$**499.660.347** cuyo objeto consiste en aunar esfuerzos técnicos, operativos, administrativos y financieros para desarrollar la fase I correspondiente al análisis y diagnóstico, como insumo para la formulación del plan especial de manejo y protección - PEMP- del parque Nacional Olaya Herrera.
- Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$ **56.454.589**, cuyo objeto consiste en aunar esfuerzos técnicos, operativos, administrativos y financieros para la realización de los estudios preliminares necesarios para la construcción del parque PM10 El Porvenir Gibraltar.

Los depósitos entregados en garantía corresponden a los depósitos Judiciales del Juzgado 2°. Civil del circuito por valor de \$**5.271.691.125** y los depósitos sobre contratos por valor de \$**6.876.616**.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

A continuación, se presenta los conceptos que conforman las cuentas por pagar en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y el comparativo con la vigencia anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	36,441,020,646	0	36,441,020,646	59,192,547,584	0	59,192,547,584	(22,751,526,938)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	21,341,604,327		21,341,604,327	43,862,295,629		43,862,295,629	(22,520,691,302)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	33,822,008		33,822,008	80,885,392		80,885,392	(47,063,384)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	8,669,024		8,669,024	5,639,602		5,639,602	3,029,422
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados			0			0	0
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	11,272,581,505		11,272,581,505	11,680,061,982		11,680,061,982	(407,480,477)
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas			0			0	0
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA			0			0	0
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	0		0	13,575,271		13,575,271	(13,575,271)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3,784,343,782		3,784,343,782	3,550,089,708		3,550,089,708	234,254,074
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

Con una participación del 58.56% dentro del total de las cuentas por pagar y un valor de \$ 21.341.604.327, 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 de proveedores nacionales.

La retención 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 2019 presentó un saldo de \$ 11.272.581.505, correspondiente al 30.93% del total de las cuentas por pagar; es importante aclarar que estos valores fueron consignados a la Administración de Impuestos Nacionales y Distritales en el mes de enero de 2020.

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

Cifras en pesos

Partida	Detalle por Vencimiento				Valor en libros 31/12/2019	31/12/2018
	De 0 a 3 Meses	De 3 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses		
Adquisición de bienes y servicios nacionales	21,341,604,327				21,341,604,327	43,862,295,629
Recursos a favor de terceros	33,822,008				33,822,008	80,885,392
Descuentos de nómina	8,669,024				8,669,024	5,639,602
Subsidios asignados					0	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	11,272,581,505				11,272,581,505	11,680,061,982
Otras cuentas por pagar	3,784,343,782				3,784,343,782	3,550,089,708
Cuentas por pagar a costo amortizado					0	
Tota Cuentas por Pagar	36,441,020,646	0	0	0	36,441,020,646	59,192,547,584

El total de las cuentas por pagar de la Entidad presentan un vencimiento de 0 a 3 meses.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

A continuación, se presenta el detalle de la cuenta Beneficio a los empleados para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con los saldos del 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,975,969,112	2,931,478,052	6,907,447,164	987,445,375	3,079,196,517	4,066,641,892	2,840,805,272
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3,975,969,112		3,975,969,112	987,445,375		987,445,375	2,988,523,737
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	2,931,478,052	2,931,478,052	0	3,079,196,517	3,079,196,517	(147,718,465)
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3,975,969,112	2,931,478,052	6,907,447,164	987,445,375	3,079,196,517	4,066,641,892	2,840,805,272
(+) Beneficios		A corto plazo	3,975,969,112	0	3,975,969,112	987,445,375	0	987,445,375	2,988,523,737
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0	2,931,478,052	2,931,478,052	0	3,079,196,517	3,079,196,517	(147,718,465)
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
		Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

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 y Prestaciones Sociales.

Detalle de Beneficios

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3,975,969,112
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1,144,800,316
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	340,419,799
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1,174,952,547
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	821,260,759
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	74,753,891
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	19,019,200
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	197,766,400
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	147,077,800
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	55,918,400
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0

A 31 de diciembre de 2019, estas cuentas reflejan el valor provisionado por cada una de las prestaciones sociales y se afectan por el pago de las mismas o por el proceso de consolidación al finalizar el período contable en este sentido estas cuentas presentan siempre saldo.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

El Instituto de Recreación y Deporte -IDRD, reconoce como beneficios a empleados a largo plazo:

- Reconocimiento por permanencia.
- Quinquenio.
- Cesantías Retroactivas

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	CESANTIAS RETROACTIVAS	QUINQUENIO	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				1,314,582,757	134,390,342	1,482,504,953	2,931,478,052	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	1,314,582,757	134,390,342	1,482,504,953	2,931,478,052	

Dentro de los Beneficios a los empleados largo plazo, se registró el 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, 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; igualmente se refleja el saldo de cesantías retroactivas con saldo pendiente de giro por valor de \$1.508.370.874, éste rubro incluye las cesantías retroactivas de los funcionarios de planta que por ley se actualizan cada año.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A continuación, el detalle de la cuenta de provisiones para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con los saldos del 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
2.7	Cr	PROVISIONES	506,043,665	0	506,043,665	427,492,645	0	427,492,645	78,551,020
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	506,043,665		506,043,665	427,492,645		427,492,645	78,551,020

El saldo de Pasivos Estimados al final del período contable asciende a \$506.043.665 y representan las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la entidad.

Durante la vigencia se presentó un aumento por valor de \$78.551.020, respecto a la vigencia 2018 que obedece a los litigios y demandas en contra de la entidad reportados y valorados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

23.1. Litigios y demandas

Detalle de valores y conciliación – Tabla No. 1

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	SALDO INICIAL	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Civiles						0	0
Penales						0	0
Administrativas	365,023,440	130,735,550				495,758,990	365,023,440
Obligaciones fiscales						0	0
Laborales	62,469,205				-52,184,530	10,284,675	62,469,205
Total	427,492,645	130,735,550	0	0	-52,184,530	506,043,665	427,492,645

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 \$506.043.665, que representa el 4.56% del total del Pasivo.

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 2019

y al informe convergencia 4 trimestre 2019 acumulado que reporta el SIPROJ, donde se refleja el valor final contingente por cada proceso calificado como probable, conformado por 2 procesos laborales, 5 procesos administrativos y 1 acción popular; no obstante, la acción popular no figura con valor contingente.

Estimación de Fecha de pago y valor – Tabla N° 2.

PROVISIONES	MENOS DE 1 AÑO	DE 1 A 3 AÑOS	DE 3 A 5 AÑOS	MAS 5 AÑOS	TOTAL 31/12/2019	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR O FECHA	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN	VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	115,037,719		391,005,946	506,043,665	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	Se utiliza la metodología establecida por siproj, ingresando la información al aplicativo, para que calcule la indexación.	
GARANTÍAS					0			
PROVISIONES DIVERSAS					0			
TOTAL	0	115,037,719	-	391,005,946	506,043,665			

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

A continuación, se muestran el saldo de la cuenta de Otros Pasivos y la variación con respecto a la vigencia anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	490,789,605	66,500,000,000	66,990,789,605	766,708,430	69,300,000,000	70,066,708,430	(3,075,918,825)
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0			0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	490,789,605		490,789,605	766,708,430		766,708,430	(275,918,825)
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos		66,500,000,000	66,500,000,000		69,300,000,000	69,300,000,000	(2,800,000,000)

Este rubro presenta una disminución por valor de \$3.075.918.825, que se debe principalmente a la amortización del pasivo diferido, con vigencia de 25 años, reconocido por el contrato de concesión de uso especial, No.APP -IDRD -001 DE 2015, suscrito con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS, por valor de \$ 70.000.000.000.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Cr	OTROS PASIVOS	490,789,605	66,500,000,000	66,990,789,605	766,708,430	69,300,000,000	70,066,708,430	(2,800,000,000)
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	0	0	0	0	0	0	0
2.9.02.01	Cr	Recursos recibidos en administración	490,789,605	0	490,789,605	766,708,430	0	766,708,430	(275,918,825)
	Cr	Habitat	0	0	0	810	0	810	(810)
	Cr	Secretaría de Educación	0	0	0	395,196,349	0	395,196,349	(395,196,349)
	Cr	ERU-Empresa de Renovación Urbana	0	0	0	8,125,586	0	8,125,586	(8,125,586)
	Cr	Secretaría General-Akaldía de Bogotá	0	0	0	7,762,836	0	7,762,836	(7,762,836)
	Cr	IDPYBA	0	0	0	1,166,945	0	1,166,945	(1,166,945)
	Cr	Convenio Secretaría de Educación	0	0	0	354,455,905	0	354,455,905	(354,455,905)
	Cr	Convenio SED 864214-2019	387,282,981	0	387,282,981	0	0	387,282,981	0
	Cr	Convenio Secretaría de Integración Social	99,241,935	0	99,241,935	0	0	99,241,935	0
	Cr	Convenio Coldeportes No 000565 de 2019	4,264,689	0	4,264,689	0	0	4,264,689	0
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	66,500,000,000	66,500,000,000	0	69,300,000,000	69,300,000,000	(2,800,000,000)
	Cr	Concesión Movistar Arena	0	66,500,000,000	66,500,000,000	0	0	0	66,500,000,000

El saldo de esta cuenta de otros pasivos diferidos, corresponde al valor por amortizar, con vigencia de 25 años, del reconocimiento del contrato de concesión de uso especial, No. APP -IDRD -001 DE 2015, suscrita con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS., por valor de \$ 70.000.000.000.

Durante la vigencia 2019 se recibieron recursos en razón de los siguientes convenios:

- Convenio Interadministrativo 864214-19 suscrito entre la Secretaría de Educación del Distrito y el IDR D por valor de \$387.282.981.
- Convenio Secretaria de Integración Social No. 8180/2019 por valor de \$ 99.2410935
- Convenio Coldeportes No 000565 de 2019 por valor de \$ 4.264.689

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12,329,972,824	12,225,594,956	104,377,868
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11,106,286,534	11,001,908,666	104,377,868
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1,223,686,290	1,223,686,290	0

La subcuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representa los procesos instaurados por el IDR D contra terceros, ante los diferentes estrados judiciales y al cierre de la vigencia 2019, está conformada por 4 procesos civiles, 2 laborales y 5 administrativos por valor total de \$11.106.286.534; del total de procesos 24 figuran sin pretensión económica, los valores se encuentran registrados en la cuenta 8120, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. y registrados en la cuenta 9120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2019 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
					ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12,329,972,824	13		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11,106,286,534	11		
8.1.20.01	Db	Civiles	10,780,154,350	4	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.02	Db	Laborales	5,363,500	2	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.03	Db	Penales				
8.1.20.04	Db	Administrativas	320,768,684	5	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.05	Db	Fiscales				
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1,223,686,290	2		
8.1.90.13	Db	Garantías				
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	12,873,668	2		
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	1,210,812,622	0		

Durante la vigencia 2019 se incorporaron nuevos procesos Administrativos representados de la siguiente manera: Magdalena del Socorro Pabón por valor de \$1.933.050, Sandra Magaly Rodríguez por valor de \$ 3.924.000, Unidad de Gestión Pensional por valor de \$ 90.436.962 y Consorcio espacios Saludables por valor de \$11.383.856 como resultado de la conciliación del informe SIPROJ y el informe de la Oficina Asesora Jurídica.

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	357,467,242,725	410,554,810,647	(53,087,567,922)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	357,467,242,725	410,554,810,647	(53,087,567,922)

Esta cuenta representa los procesos instaurados en contra del IDR D ante los diferentes estrados judiciales y al cierre de la vigencia 2019, fueron calificados en el aplicativo Siproj como obligaciones posibles y registrados en la cuenta 9120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y están conformados por: 14 laborales, 32 administrativos y 4 mecanismos de solución de conflictos, por un valor total de \$ 357.467242.725.

25.2.1 Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	357,467,242,725	50		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	357,467,242,725	50		
9.1.20.01	Db	Civiles	0			
9.1.20.02	Db	Laborales	459,067,192	14	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
9.1.20.04	Db	Administrativos	4,717,319,806	32	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
9.1.20.05	Db	Fiscales				
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	352,290,855,727	4	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso

Este rubro disminuyó en un 53.84% debido principalmente a que según informe con radicado 20191100253863 del 25 de abril de 2019, terminó el proceso 2005-00821 por Nulidad y restablecimiento instaurado por Luz Marina Marciales.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12.329.972.824	12.225.594.956	104.377.868
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	86.346.711.559	86.371.643.098	-24.931.539
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	1.058.819	10.940.447	-9.881.629
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	95.156.496	475.267.676	-380.111.180
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud			0
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	85.773.924.865	85.773.924.865	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	476.571.380	111.510.111	365.061.269
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	98.676.684.383	98.597.238.054	79.446.329
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	12.329.972.824	12.225.594.956	104.377.868
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	86.346.711.559	86.371.643.098	-24.931.539

En la cuenta de Activos contingentes, durante la vigencia 2019 se incorporaron nuevos procesos Administrativos representados de la siguiente manera: Magdalena del Socorro Pabón por valor de \$1.933.050, Sandra Magaly Rodríguez por valor de \$ 3.924.000, Unidad de Gestión Pensional por valor de \$ 90.436.962 y Consorcio espacios Saludables por valor de \$11.383.856 como resultado de la conciliación del informe SIPROJ y el informe de la Oficina Asesora Jurídica.

Deudoras de control

La subcuenta bienes y derechos retirados disminuyó en un 98.10% con respecto al año anterior lo cual obedece principalmente a la baja de bienes inservibles y obsoletos según resolución 443 de noviembre de 2019.

La subcuenta 8361 Responsabilidades en proceso se aumentó en un 3330.91% con respecto a la vigencia 2018, debido al reconocimiento de Responsabilidades Fiscales. En este sentido, de acuerdo a lo estipulado en la Circular 018 de 2018 emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, los procesos de responsabilidad fiscal que se encuentren en etapa de cobro coactivo por parte de la Contraloría de Bogotá, se deben reconocer dentro de los Estados Financieros de la Entidad, junto con el deterioro acumulado de los mismos. Por otra parte, el marco conceptual aplicable a las Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación, establece que es responsabilidad de los preparadores de la información velar por que la información financiera posea características de relevancia y representación fiel, teniendo en cuenta que estos procesos son llevados fuera de la entidad, al igual que la determinación de los criterios para el cálculo del deterioro de estos procesos, la entidad no puede determinar con suficiente fiabilidad si estos procesos cumplen con los criterios para ser reconocidos como cuentas por cobrar dentro de los Estados Financieros, por tal razón, se reconocieron únicamente en cuentas de orden.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	357.467.242.725	410.554.810.647	-53.087.567.922
9.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	36.738.306	12.202.728	24.535.578
9.3.06	Db	Bienes recibidos en custodia	36.738.306	12.202.728	24.535.578
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	357.503.981.031	410.567.013.375	-53.063.032.344
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por el contrario	357.467.242.725	410.554.810.647	-53.087.567.922
9.9.15	Db	Acreedoras de control por el contrario	36.738.306	12.202.728	24.535.578

Este rubro disminuyó en un 53.84% debido principalmente a que según informe con radicado 20191100253863 del 25 de abril de 2019, terminó el proceso 2005-00821 por Nulidad y restablecimiento instaurado por Luz Marina Marciales.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

A continuación, el detalle del patrimonio para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con el saldo de 2018:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9,457,462,236,053	9,225,662,494,679	231,799,741,374
3.1.05	Cr	Capital fiscal	704,276,808,399	704,278,206,922	(1,398,523)
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8,532,192,868,939	0	8,532,192,868,939
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	220,992,558,716	2,801,613,441	218,190,945,275
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco normativo	0	8,518,582,674,316	(8,518,582,674,316)

Este rubro está conformado por el Capital Fiscal, la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco de regulación y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto Distrital de Recreación y Deporte, correspondiente a la vigencia fiscal 2019. Registra un valor de \$ 9.457.462.236.053, el cual presentó una variación de \$231.799.741.374 con respecto al cierre del año 2018, lo cual obedece principalmente al incremento del resultado del ejercicio y un ajuste por depuración bajo Resolución 193 de 2016, los cuales se detallan a continuación:

El saldo del resultado del ejercicio, con corte a la vigencia 2019, es de \$220.992.558.716, 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 ciclovía, recreovía, caminatas, programas dirigidos a los adultos mayores y personas con limitación entre otros.

Ajuste depuración bajo Resolución 193 de 2016

Capital Fiscal IDR		
Saldo 31 Dic 2018	Saldo 31 Dic 2019	Diferencia
704,278,206,922	704,276,808,398	(1,398,524)

La diferencia del Capital Fiscal obedece al movimiento realizado durante la vigencia con el fin de ajustar el valor del capital fiscal para que refleje el mismo valor de los saldos iniciales de 2018 el cual presentaba una diferencia al cierre del 2018, dada la reversión de la amortización de los activos intangibles identificados con placas 41059- 41060-41061 y 41062 correspondientes a software, los cuales por tener vida útil indefinida no eran objeto de amortización, por lo que se realizó la corrección durante esta vigencia quedando de la siguiente manera:

Capital Fiscal IDR		
Saldo 01 Ene 2018	Saldo 31 Dic 2019	Diferencia
704,276,808,398	704,276,808,398	-

NOTA 28. INGRESOS

Composición

A continuación, el detalle de la cuenta de ingresos para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con el saldo de 2018:

PARTIDA	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Ingresos fiscales	-16,600,953,545	-12,719,762,600
Venta de bienes	0	0
Venta de servicios	0	0
Transferencias y Subvenciones	-37,400,000	0
Operaciones interinstitucionales	-614,922,903,728	-314,700,483,654
Otros ingresos	-42,367,066,849	-48,650,589,013
TOTAL	-673,928,324,122	-376,070,835,267

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 2019 ascendieron a \$673.928.324.122, los cuales presentaron una variación positiva frente a lo recaudado en la vigencia 2018. El rubro Fondos Recibidos por concepto de Inversión, como son pago el a proveedores, contratistas, apoyos ligas, convenios, estímulos deportistas, y otros servicios, al cierre del periodo contable 2019 presenta un saldo de 583.730.582.522, equivalente al 86.61. % del total de los ingresos.

El rubro Fondos Recibidos por concepto de funcionamiento, está conformado por los recursos recibidos por la entidad, destinados al pago de servicios públicos, nómina, honorarios, seguridad social; al cierre del ejercicio contable 2019, revela un saldo de \$31.192,321.206.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS DE RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DEL PERÍODO (2018)
TRANSFERENCIAS	-37,400,000	100%	0	0	0	0
Otras transferencias	-37,400,000	100%				
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-16,600,953,545	100%			0	-12,719,762,600
Derechos de explotación	-208,216,889	1%				
Sanciones	-1,146,814,760	7%				-1,530,750,571
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-15,245,921,896	92%				-11,189,012,029
TOTAL	-16,638,353,545	200%	0	0	0	-12,719,762,600

En la cuenta Otras transferencias en el concepto donaciones, se registró la donación de equipos de gimnasio para el aire libre, bajo el contrato de donación 3340 de 2019 por parte de la empresa FORMA EQUIPOS PARA GIMNASIO SAS, por valor de \$ 37.400.000 para el Parque Casablanca.

En la cuenta Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, Este rubro se aumentó en un 36.26% debido principalmente, a los ingresos que se reciben por concepto de espectáculos públicos en el Estadio el Campin y los ingresos recibidos por acuerdos de pago de Cargas Urbanísticas.

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
OTROS INGRESOS	-42,367,066,849	-48,650,589,013
Financieros	-4,103,296,431	-8,013,102,088
Ingresos Diversos	-38,204,205,286	-40,588,280,855
Ganancias por la aplicación	-4,648,729	-17,931,334
Reversion de las perdidas	-54,916,402	-31,274,736
TOTAL INGRESO	-42,367,066,849	-48,650,589,013

El rubro de otros ingresos 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 \$42.367.066.849.

28.2. Contratos de construcción

- Diligencie el cuadro (28.3.) sobre el detalle de seguimiento a los Contratos de construcción que impactan los ingresos y los costos y que al cierre de la vigencia se encuentran vigentes (ejecución o proceso de cobro) o con movimientos previo al proceso de liquidación.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	452,935,765,406	373,269,221,826	79,666,543,580
5.1	Db	De administración y operación	38,964,330,351	38,324,163,847	640,166,504
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30,497,707,032	26,359,090,438	4,138,616,594
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	227,252,776	216,366,249	10,886,527
5.5	Db	Gasto público social	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.8	Db	Otros gastos	2,345,559,724	15,093,729,286	(12,748,169,562)

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 452.935.765.406, presentando un aumento equivalente al 79.20% respecto al año 2018, lo cual obedece en gran medida a la variación de la subcuenta Gasto Público Social con una participación de 84.02% 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.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	38,920,280,758	38,324,163,847	596,116,911	36,849,312,559	0
5.1	Db	De Administración y Operación	38,920,280,758	38,324,163,847	596,116,911	36,849,312,559	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	13,036,749,571	11,813,586,856	1,223,162,715	13,036,749,571	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	49,502,116	78,704,210	(29,202,094)	49,502,116	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	3,811,867,958	3,426,693,686	385,174,272	3,811,867,958	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	821,722,700	771,502,500	50,220,200	821,722,700	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	9,505,856,250	7,305,664,864	2,200,191,386	7,434,889,052	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,040,904,797	1,018,356,590	22,548,207	1,040,904,797	
5.1.11	Db	Generales	10,651,785,364	13,859,629,704	(3,207,844,340)	10,651,784,363	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,892,002	50,025,437	(48,133,435)	1,892,002	

Los gastos por beneficios a empleados para la vigencia 2019, ascienden a 38.920.280.758,

representando el 8.60% del total de los gastos; éste rubro lo conforman las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución por la prestación de servicios y está conformada por sueldos y salarios, contribuciones imputadas y contribuciones efectivas, aportes sobre nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	30,497,707,032	26,359,090,437	4,138,616,595
	Db	DETERIORO	649,715,395	2,075,520	647,639,875
5.3.46	Db	De inversiones	0	0	0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	627,409,428	1,062,274	626,347,154
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	22,305,967	1,013,246	21,292,721
		DEPRECIACIÓN	29,663,133,729	25,995,915,707	3,667,218,022
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,627,348,130	1,204,939,571	422,408,559
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0	0	0
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	25,791,648,356	24,790,976,136	1,000,672,220
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0	0	0
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	2,244,137,243	0	2,244,137,243
		AMORTIZACIÓN	0	0	0
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0	0	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	0	0	0
		PROVISIÓN	184,857,908	361,099,210	(176,241,302)
5.3.68	Db	De litigios y demandas	184,857,908	361,099,210	(176,241,302)
5.3.69	Db	Por garantías	0	0	0
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0	0	0

La cuenta deterioro depreciaciones, al cierre de la vigencia 2019 presenta saldo por valor de \$30.497.707.032, con una participación del total de los gastos del 6.73% y representada principalmente por la depreciación reconocida durante la vigencia a los bienes de beneficio y uso público por valor de \$25.79.648.356.

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DETERIORO 2019		
			ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	649,715,395.00	0.00	649,715,395.00
5.3.46	Db	De inversiones	0.00	0.00	0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	627,409,428	0	627,409,428
5.3.47.14	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no	627,409,428	0	627,409,428
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	22,305,967	0	22,305,967
5.3.49.01	Db	Préstamos concedidos	22,305,967	0	22,305,967

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar y préstamos por cobrar, se tuvieron en cuenta los lineamientos establecidos en la carta circular N° 63 de 2017, emitida por la

Dirección Distrital de Contabilidad, para lo cual fue diligenciado el “anexo guía para la estimación del deterioro de CXC” por parte de la Oficina Asesora Jurídica, para cada una de las cuentas por cobrar, que se encontraban en cobro coactivo a 31 de diciembre de 2019.

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	227.252.775,00	216.366.248,83	10.886.526,17
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	0,00
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	0,00	0,00
SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	0,00	0,00
Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIONES	227.252.775,00	216.366.248,83	10.886.526,17
Subvención por préstamos con tasa de interés cero	0,00	0,00	0,00
Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado	227.252.775,00	216.366.248,83	10.886.526,17

Durante la vigencia se realizó el reconocimiento de la subvención de los nuevos créditos de vivienda otorgados a los funcionarios del IDR D, como menor valor de los mismos por valor de \$227.252.775.

29.4. Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.5.05.05	Db	Generales	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462

La subcuenta Gasto Público Social tiene una participación de 84.02% 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 en cumplimiento de su cometido estatal.

29.5. Operaciones interinstitucionales

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.7.20.80	Db	Recaudos	0	0	0
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	300,798,634	53,714,579	247,084,055

29.6. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2,345,559,724	15,093,729,285	(12,748,169,560)
5.8.02	Db	COMISIONES	0	451,105	(451,105)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	0	418,371	(418,371)
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0	32,735	(32,735)
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	32,589,282	(32,589,282)
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	0	0	0
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados	0	32,589,282	(32,589,282)
5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	22,147,162	0	22,147,162
5.8.12.01	Db	Entidades privadas	0	0	0
5.8.12.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	22,147,162	0	22,147,162
5.8.12.04	Db	Sociedades de economía mixta	0	0	0
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas	0	0	0
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2,323,412,563	15,060,688,898	(12,737,276,335)
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	928,695,696	291,032,296	637,663,401
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	1,819,068	(1,819,068)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,394,716,866	14,767,837,534	(13,373,120,668)

En la cuenta se encuentra la compra del mobiliario para la sede administrativa del IDR D bajo el contrato CS 3871 de 2018.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

A continuación, el detalle de los acuerdos de concesión para el cierre del 31 de diciembre de 2019 y su comparación con el saldo de 2018:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2019	2018	VALOR VARIACIÓN
		Valor en libros PPE en Concesión	0	0	0
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones			0
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	183.057.615.033	183.057.615.033	0
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-3.868.447.323	0	-3.868.447.323
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)			0
		Valor en libros BUP en servicio - Concesiones	179.189.167.709	183.057.615.033	-3.868.447.323
		Valor en libros Intangibles en Concesiones	0	0	0
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	179.189.167.709	183.057.615.033	-3.868.447.323
2.3.14.13	Cr	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)			0
2.9.90.04	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	66.500.000.000	69.300.000.000	-2.800.000.000
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	66.500.000.000	69.300.000.000	-2.800.000.000
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	112.689.167.709	113.757.615.033	-1.068.447.323

El saldo de la subcuenta Bienes de uso público en servicio-concesiones, corresponde al reconocimiento del contrato de concesión de uso especial del Movistar Arena, No. APP - IDRD -001 DE 2015, suscrita con COLOMBIANA DE ESCENARIOS SAS., por un periodo de 25 años y por valor de \$ 70.000.000.000. Este reconocimiento comprende las siguientes partidas.

DETALLE	VALOR
TERRENO	70.580.615.033
OTRO BIENES DE USO PUBLICO EN CONCESION	112.477.000.000
TOTAL	183.057.615.033

El valor del terreno corresponde al valor del Avalúo Catastral y el valor de la edificación corresponde al valor del contrato de concesión y el avalúo técnico inicialmente realizado al Estadio el Campin, de acuerdo a las directrices dadas por la Secretaría de Hacienda y DADEP para el registro de la propiedad inmobiliaria durante el 2018. La amortización del pasivo diferido reconocido se realiza mensualmente, de acuerdo al plazo establecido en el contrato de concesión, el cual es de 25 años.

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

Revelación	Número de Contrato	IDRD-APP-IP-001	
	Detalle	Observaciones	
Tipo de concesión	a) Construcción, desarrollo o adquisición de un bien		
Nombre del Concesionario	Colombiana de Escenarios SAS		
Objeto de la Concesión	Contrato de Concesión de uso especial de bienes públicos bajo el esquema de APP No IDRD-APP-IP 001 DE 2015 -Concesión para la renovación arquitectónica, actualización tecnológica, operación y mantenimiento del Coliseo Cubierto El Campín de la ciudad de Bogotá		
Descripción breve del acuerdo de concesión	Otorgar al concesionario por parte del IDRD, y a cambio de la prestación económica reglada una concesión especial sobre bienes públicos para desarrollar por su cuenta y riesgo el proyecto denominado renovación arquitectónica, actualización tecnológica, operación y mantenimiento del Coliseo Cubierto el Campín bajo un esquema de asociación público privada de iniciativa privada, sin desembolso de recursos públicos, con financiación 100% privada.		
Plazo total de la concesión	25	años	
Plazo por ejecutar	24	años	
Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)			
Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.			
Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	La contraprestación a favor del IDRD consiste en una suma de dinero equivalente al 2% de los ingresos monetarios y no monetarios brutos del concesionario, provenientes del recaudo de derechos de uso, los derechos de patrocinio, los ingresos por explotación comercial.		
Alternativas de renovación y cese del acuerdo			
Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior			
Indique y describa si existen activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del contrato considerados no materiales, que no están reconocidos contablemente.			
Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.			
		2018	2019
En el caso de existir recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, indique el saldo que corresponde:			
En el caso de existir un activo formado, generado, adquirido, desarrollado, mejorado o rehabilitado, indique el tipo de pasivo generado por la contraprestación pactada:		69.300.000.000	66.500.000.000
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		0	0
Pasivo financiero por acuerdos de concesión (Concedente)			
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		69.300.000.000	66.500.000.000
Ingreso diferido por concesiones - concedente		69.300.000.000	66.500.000.000
Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específico, en el caso de presentar activos clasificados como Bienes Históricos y Culturales o intangibles en concesión agregar las filas necesarias para revelar su reconocimiento			
Bienes de Uso Público en servicio - concesión.	Descripción del activo	0	0
Red carretera			
Red férrea			
Terrenos	Movistar Arena	70.580.615.033	70.580.615.033
Otros bienes de uso público en servicio-concesiones	Edificación Movistar Arena	112.477.000.000	112.477.000.000

ANEXOS

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476

NOTA **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
Anexo. **5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,962,126,011	19,255,863,535	5,706,262,476	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	115,458,536	52,946,781	62,511,755		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	24,846,667,475	19,202,916,754	5,643,750,721		

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	58,509,724,004	0	58,509,724,004	75,275,739,771	0	75,275,739,771	(16,766,015,767)
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	58,724,810,290	0	58,724,810,290	75,473,327,624	0	75,473,327,624	(16,748,517,334)
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0	0	0	0
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0	0	0	0	0	0	0
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	(215,086,286)	0	(215,086,286)	(197,587,853)	0	(197,587,853)	(17,498,433)
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0	0	0	0	0	0	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	58,509,724,004	0	58,509,724,004	75,275,739,771	0	75,275,739,771	(16,766,015,767)
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	58,421,050,800	0	58,421,050,800	75,169,568,134	0	75,169,568,134	(16,748,517,334)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	303,759,490	0	303,759,490	303,759,490	0	303,759,490	0
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.41	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(215,086,286)	0	(215,086,286)	(197,587,853)	0	(197,587,853)	(17,498,433)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
 Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2019			DETERIORO ACUMULADO				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	303,759,490	0	303,759,490	(197,587,853)	(17,498,433)	0	(215,086,286)	(71)
1.2.24.15	Db	Cuotas o partes de interés social	303,759,490		303,759,490	(197,587,853)	(17,498,433)		(215,086,286)	(71)
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo			0				0	0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4,138,533,610.00	(496,941,307.70)	3,641,592,302.30	4,731,087,586.00	113,369,989.04	4,844,457,575.04	(1,202,865,272.74)
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.00			0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	4,099,276,698		4,099,276,698.00	4,731,087,586		4,731,087,586.00	(631,810,888.00)
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00			0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00			0.00	0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00			0.00	0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00			0.00	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0.00			0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	39,256,912		39,256,912.00	0		0.00	39,256,912.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		226,901,078	226,901,078.46		265,732,595	265,732,595.40	(38,831,516.94)
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	(723,842,386.16)	(723,842,386.16)		(152,362,606.36)	(152,362,606.36)	(571,479,779.80)
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00			0.00	0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios		-74,408,723	(74,408,722.90)	-120,256,323		(120,256,322.88)	45,847,599.98
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0.00			0.00	0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0.00			0.00	0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0.00			0.00	0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0.00			0.00	0.00
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no t		-627,409,428	(627,409,428.01)			0.00	(627,409,428.01)
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar		-22,024,235	(22,024,235.25)	-32,106,283		(32,106,283.48)	10,082,048.23

SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NO Tributarios	Valor en libros 31/12/2019	Valor de la perdida por deterioro del periodo	Valor de la reversión del deterioro del periodo	Valor del deterioro acumulado	Impacto de las bajas en las cuentas por cobrar en los resultados diferente al recaudo	Valor en libros 31/12/2018
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4,099,276,698	-627,409,428		-627,409,428		4,731,087,586
Otras cuentas por cobrar	39,256,912					0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	226,901,078		55,929,649	-96,432,957		265,732,595
Total	4,365,434,688	-627,409,428	55,929,649	-723,842,385	0	4,996,820,181

Tasa de interés utilizada para el cálculo del deterioro	5.76
--	------

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR COBRAR
ENTIDADES DE GOBIERNO**

2. Cuentas por cobrar deterioradas individualmente Tabla N°2:

Cifras en pesos

PARTIDA INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR EN LIBROS CXC 31/12/2019	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2019	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2018
NEPOMUCENO VARGAS Y LUZ MIREYA ARIAS - CAPITAL	117,712,706.00	30,972,439.97		30,972,439.97	0.00
MIDALBE SA - CAPITAL	25,606,883.00	6,737,655.44		6,737,655.44	0.00
INVERSIONES METAL SAS - CAPITAL	31,396,043.00	8,260,892.97		8,260,892.97	0.00
CONSTRUCTORA A-2 LTDA - CAPITAL	27,838,577.00	7,324,856.62		7,324,856.62	0.00
REDES Y COMUN. DE COLOMBIA - CAPITAL	85,796,579.00	22,574,703.33		22,574,703.33	0.00
CLEGG CONTINENTAL SAS - CAPITAL	72,103,970.00	18,971,919.08		18,971,919.08	0.00
ARKOPUS - CAPITAL	15,029,132.00	3,954,449.00		3,954,449.00	0.00
COUNTRY 80SAS Y/O ALEJANDRO CASTAÑEDA - CAPITAL	78,978,333.00	20,780,693.79		20,780,693.79	0.00
A&R CONSTRUCCIONES E INVERSIONES - CAPITAL	17,187,083.00	4,522,247.00		4,522,247.00	0.00
TECNOLOGIA EN INGENIERIA SAS- INTELCOLOMBIA - CAPITAL	769,129,469.00	202,372,517.09		202,372,517.09	0.00
GERMAN MAURICIO AVENDAÑO - CAPITAL	16,968,383.00	4,464,702.90		4,464,702.90	0.00
DISTRIPAQ INGENIERIA SAS - CAPITAL	14,988,448.00	3,943,744.27		3,943,744.27	0.00
NEUTROVIP S.A.S - CAPITAL	948,335,086.00	292,528,606.55		292,528,606.55	0.00
TOTAL CONCIERTOS SAS	148,226,648.00		37,056,662.00	62,996,325.40	100,052,987.40
LIGA DE AJEDREZ DE BOGOTA .	26,852,700.00		2,886,665.25	11,412,397.50	14,299,062.75
CLUB DEPORTIVO LOS MILLONARIOS	0.00		5,904,272.73	0.00	5,904,272.73
BANCO DEL PACIFICO	51,821,730.00		9,068,802.15	22,024,235.25	31,093,037.40
MAGDALENA	0.00		1,013,247.00	0.00	1,013,247.00

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0.00	1,235,507,047	1,235,507,047	0	1,040,974,753	1,040,974,753	194,532,294
1.4.15	Db	Préstamos concedidos		1,204,525,146	1,204,525,146		1,040,974,753	1,040,974,753	163,550,393
1.4.16	Db	Préstamos gubernamentales otorgados			0			0	0
1.4.27	Db	Derechos de recompra de préstamos por cobrar			0			0	0
1.4.77	Db	Préstamos por cobrar de difícil recaudo		54,301,114	54,301,114			0	54,301,114
1.4.80	Cr	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	0.00	(23,319,213)	(23,319,213)	0	0	0	(23,319,213)
1.4.80.03	Cr	Deterioro: Préstamos concedidos		(23,319,213)	(23,319,213)			0	(23,319,213)
1.4.80.26	Cr	Deterioro: Préstamos gubernamentales otorgados			0			0	0

NOTA 8.
Anexo 8.1.

PRÉSTAMOS POR COBRAR
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019				DEFINITIVO	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN									
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	VALOR DESEMBOLOSO	COSTOS DE TRANSACCIÓN (mayor valor del préstamo)	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	CRITERIOS DE DEFINICIÓN DE LA TASA	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	PLAZO	VENCIMIENTO	INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS CON % E.A.
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0.0	1,204,525,146	1,204,525,146	0	0	0	0	0	1,204,525,146	2,640,838,670	0.0						0.0	8,810,967
Préstamos educativos			0				0	0	0									0
Préstamos a vinculados económicos			0				0	0	0									0
Préstamos para investigaciones			0				0	0	0									0
Préstamos de vivienda			0	0			0	0	0			5.0	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			0
Teresa Godoy		7,878,717	7,878,717				0	0	7,878,717	15,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			88,420
Urbano Castro		6,561,248	6,561,248				0	0	6,561,248	35,300,000		1.5%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			60,143
Jose Borja		38,252,134	38,252,134				0	0	38,252,134	110,000,000		1.5%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			110,004
Barbara Mosquera		16,978,410	16,978,410				0	0	16,978,410	46,200,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			256,668
Marco Rodriguez		17,708,744	17,708,744				0	0	17,708,744	35,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			282,218
Henry Ospina		14,608,972	14,608,972				0	0	14,608,972	35,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			106,942
Maria Muñoz		14,608,972	14,608,972				0	0	14,608,972	35,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			116,664
Miguel Suarez		23,548,345	23,548,345				0	0	23,548,345	47,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			260,382
Diana Rodriguez		15,470,902	15,470,902				0	0	15,470,902	30,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			166,668
Maribel Quiñones		31,933,076	31,933,076				0	0	31,933,076	70,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			233,328
Miriam Cabrera		43,622,034	43,622,034				0	0	43,622,034	95,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			211,113
Maria Torres		36,980,809	36,980,809				0	0	36,980,809	89,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			278,535
Bertha Pinto		15,308,747	15,308,747				0	0	15,308,747	41,656,676		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			176,053
Jorge Guzman		7,473,700	7,473,700				0	0	7,473,700	20,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			111,108
Carmen Nuco		33,241,177	33,241,177				0	0	33,241,177	80,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			207,960
Adriana Alvarado		17,451,618	17,451,618				0	0	17,451,618	42,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			140,005
Alexandra Soto		31,304,939	31,304,939				0	0	31,304,939	75,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			249,996
Alba Chavez		27,008,456	27,008,456				0	0	27,008,456	65,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			216,672
Luz Roa		13,486,528	13,486,528				0	0	13,486,528	26,400,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			163,843
Margarita Triviño		26,411,117	26,411,117				0	0	26,411,117	51,700,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			287,220
Luis Moreno		10,015,231	10,015,231				0	0	10,015,231	36,053,798		5.5%	Tasa nominal	> 12 meses	> 6 hasta 9 meses			264,922
Manuel Jimenez		0	0				0	0	0	8,752,292		2.0%	Tasa nominal	> 12 meses	0 a 3 meses			9,268
Graciela Vargas		803,671	803,671				0	0	803,671	16,057,358		2.0%	Tasa nominal	> 12 meses	0 a 3 meses			64,224
Jhoan Gustavo Tangarife		26,142,399	26,142,399				0	0	26,142,399	46,909,444		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			260,604
Hector Julio Arevalo Sanchez		36,852,365	36,852,365				0	0	36,852,365	80,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			324,731
Luis Hernan Pachón Bernal		10,493,689	10,493,689				0	0	10,493,689	22,064,645		0.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			0
Ruben Dario Zuza		19,208,304	19,208,304				0	0	19,208,304	34,744,457		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			193,020
Jorge Ismael Martínez Barragán		52,213,443	52,213,443				0	0	52,213,443	110,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			366,672
Nohora Elsa Salazar Gonzalez		30,406,483	30,406,483				0	0	30,406,483	55,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			305,556
Ingrid Zuleima Lopez Perez		16,585,354	16,585,354				0	0	16,585,354	30,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			189,812
Ximena Raquel Romero Gonzalez		52,065,748	52,065,748				0	0	52,065,748	110,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			275,004
Deisy Yohana Coy Amaya		30,893,674	30,893,674				0	0	30,893,674	55,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			287,732
Wilson Montañez Rodriguez		11,430,305	11,430,305				0	0	11,430,305	70,000,000		1.5%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			69,996
Cesar Augusto Vanegas Ramirez		54,663,966	54,663,966				0	0	54,663,966	110,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			366,672
ANA ADELA GELACIO RODRIGUEZ		58,759,861	58,759,861				0	0	58,759,861	117,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			390,000
JULIAN HUMBERTO ARISTIZABAL ORDOÑEZ		52,319,604	52,319,604				0	0	52,319,604	105,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			341,254
PEDRO GUERRERO		58,759,861	58,759,861				0	0	58,759,861	117,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			390,000
MARTIN VASQUEZ CLAUDIA MARIA		64,279,569	64,279,569				0	0	64,279,569	124,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			59,703
MARIA EMMIA RUIZ CASTRO		60,650,912	60,650,912				0	0	60,650,912	117,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			357,500
DOLINDA ORTIZ NIETO		59,216,929	59,216,929				0	0	59,216,929	117,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			382,416
NOVOA MONTENEGRO MAURICIO		58,925,132	58,925,132				0	0	58,925,132	115,000,000		5.0%	Tasa nominal	> 12 meses	> 12 meses			188,469

NOTA 8.
Anexo. 8.4.

PRÉSTAMOS POR COBRAR
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019					DEFINITIVO	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN								
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	VALOR DESEMBOLSO	COSTOS DE TRANSACCIÓN (mayor valor del préstamo)	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	CRITERIOS DE DEFINICIÓN DE LA TASA	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	PLAZO	VENCIMIENTO	INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS CON % E.A.	INGRESOS EFECTIVOS DE INTERESES RECIBIDOS
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	54,301,114	54,301,114	1,013,246	22,305,967	0	23,319,213	43	30,981,901	179,000,000	0.0						0.0	646,167
Préstamos concedidos			0				0	0	0						Seleccionar rango...	Seleccionar rango...		
Magdalena del Socorro		28,382,266	28,382,266	1,013,246	11,290,456		12,303,702	43	16,078,564	100,000,000		1.5	Nominal		> 12 meses	> 12 meses		
José Antonio Acosta Forero		25,918,848	25,918,848		11,015,510		11,015,510	43	14,903,338	79,000,000		1.5	Nominal		> 12 meses	> 12 meses		646,167
Préstamos gubernamentales otorgados			0				0	0	0						Seleccionar rango...	Seleccionar rango...		

NOTA

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,286,262,156	20,127,612,618	6,158,649,538
1.6.05	Db	Terrenos	4,024,333,770	4,024,333,770	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0
1.6.12	Db	Plantas productoras			0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	2,235,484,610	-2,235,484,610
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	41,564,678	29,475,760	12,088,918
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	258,368,623	338,510,049	-80,141,425
1.6.40	Db	Edificaciones	3,383,338,945	118,273,969	3,265,064,976
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	10,380,356,950	9,936,968,019	443,388,930
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1,756,939,931	1,383,464,317	373,475,614
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,345,911,039	654,294,227	1,691,616,812
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	11,498,515,788	8,253,667,448	3,244,848,340
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	582,917,644	582,917,644	0
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina	19,219,851	19,219,851	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-8,005,205,062	-7,448,997,046	-556,208,017
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	18,923,851	13,010,153	5,913,698
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	3,597,814,006	3,431,924,888	165,889,117
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	529,232,537	423,868,596	105,363,940
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	282,636,780	239,275,522	43,361,258
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y comp	3,101,257,757	2,949,749,476	151,508,281
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elev	431,269,666	382,887,757	48,381,909
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	9,918,402	8,280,653	1,637,749
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en Bodega	1,513,894	0	1,513,894
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Bienes muebles no explotados	32,638,171	0	32,638,171

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10,006,998,008	8,542,570,297	582,917,644	1,383,464,317	663,347,199	19,219,851	21,198,517,315
+ ENTRADAS (DB):	936,214,225	4,812,178,735	0	373,475,614	1,784,977,145	0	7,906,845,719
Adquisiciones en compras	909,678,332	2,827,813,484		373,475,614	1,784,977,145		5,895,944,575
Adquisiciones en permutas							0
Donaciones recibidas		1,984,365,251					1,984,365,251
Sustitución de componentes							0
Otras entradas de bienes muebles	26,535,893	0	0	0	0	0	26,535,893
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	26,535,893						26,535,893
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales							0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	483,809,052	1,639,586,623	0	0	98,172,856	0	2,221,568,530
Disposiciones (enajenaciones)							0
Baja en cuentas	483,809,052	1,639,586,623			98,172,856		2,221,568,530
Sustitución de componentes							0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas							0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales							0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10,459,403,182	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	2,350,151,488	19,219,851	26,883,794,504
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10,459,403,182	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	2,350,151,488	19,219,851	26,883,794,504
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3,600,575,385	3,132,169,160	431,269,666	529,299,163	283,049,435	9,918,402	7,986,281,212
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3,431,924,888	2,949,749,476	382,887,757	423,868,596	239,275,522	8,280,653	7,435,986,893
+ Depreciación aplicada vigencia actual	519,322,741	953,327,677	48,381,909	105,430,567	120,722,580	1,637,749	1,748,823,224
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0
- Retiro de la depreciación acumulada por la baja en cuentas	350,672,245	770,907,993			76,948,667		1,198,528,904
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Retiro del deterioro acumulado por la baja en cuentas							0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	6,858,827,797	8,582,993,249	151,647,978	1,227,640,768	2,067,102,052	9,301,449	18,897,513,292
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	34.4	26.7	74.0	30.1	12.0	51.6	29.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	10,459,403,181	11,715,162,409	582,917,644	1,756,939,931	1,756,065,723	19,219,851	26,289,708,739
+ En servicio	10,380,356,950	11,498,515,788	582,917,644	1,756,939,931	1,751,825,274	19,219,851	25,989,775,437
+ En concesión							0
+ En montaje							0
+ No explotados	39,931,829	216,646,621			1,790,174		258,368,623
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	39,114,403	0			2,450,275		41,564,678
+ En tránsito							0
+ Pendientes de legalizar							0
+ En propiedad de terceros							0

4. Propiedad, planta y equipo (bienes muebles) de Propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos financieros / comodatos u otros convenios:

Cifras en pesos

TIPO DE BIEN MUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO	COSTO A 31-12
MAQUINARIA Y EQUIPO	CONTENEDORES	FOPAE		N/A	3158-2019	5 AÑOS	\$26,535,893

5. Bienes reconocidos como activos, que se encuentran en uso por parte de otra entidad

Cifras en pesos

TIPO DE BIEN MUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE	ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO EN MESES	COSTO A 31-12
MAQUINARIA Y EQUIPO	IMPLEMENTACION DEPORTIVA	LIGAS DEPORTIVAS					\$ 2,485,314,854
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPO MEDICO	LIGAS DEPORTIVAS					\$ 2,494,000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	MOBILIARIO	LIGAS DEPORTIVAS					\$ 8,078,400
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO	LIGAS DEPORTIVAS					\$ 37,735,093
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TERRESTRE	LIGAS DEPORTIVAS					\$ 4,161,188
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	RESTAURANTE	LIGAS DEPORTIVAS					1.740.000

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	4,024,333,770	118,273,969	4,142,607,739
+ ENTRADAS (DB):	0	3,265,064,976	3,265,064,976
Adquisiciones en compras		3,265,064,976	3,265,064,976
Adquisiciones en permutas			0
Donaciones recibidas			0
Sustitución de componentes			0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)			0
Baja en cuentas			0
Sustitución de componentes			0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	18,923,851	18,923,851
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		13,010,153	13,010,153
+ Depreciación aplicada vigencia actual		5,913,699	5,913,699
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	4,024,333,770	3,364,415,094	7,388,748,864
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.6	0.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715
+ En servicio	4,024,333,770	3,383,338,945	7,407,672,715

NOTA 10.
 10.4.
 10.4.1

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 ESTIMACIONES
 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA**

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	18.0	20.0
	Equipos de comunicación y computación	10.0	15.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.0	25.0
	Equipo médico y científico	15.0	15.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	20.0	20.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles	50.0	100.0

NOTA

11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	9,360,754,729,132	9,092,284,963,713	268,469,765,419
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	276,524,465,540	274,657,252,939	1,867,212,601
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	8,953,994,308,770	8,659,355,970,353	294,638,338,417
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	183,057,615,033	183,057,615,033	0
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(48,953,212,888)	(24,785,874,612)	(24,167,338,276)
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	(3,868,447,323)	0	(3,868,447,323)
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	48,953,212,888	23,161,564,532	25,791,648,356
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	0	1,624,310,080	(1,624,310,080)
1.7.87.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio- concesiones	3,868,447,323	0	3,868,447,323

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
 Anexo 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.7.05	1.7.10	1.7.06	1.7.11	TOTAL
	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	274,657,252,939	8,659,355,970,353		183,057,615,033	9,117,070,838,325
+ ENTRADAS (DB):	289,095,874,184	4,674,159,191	0	0	293,770,033,375
Adquisiciones en compras	285,137,826,184	484,879,521			285,622,705,705
Adquisiciones en permutas					0
Donaciones recibidas	37,400,000				37,400,000
Otras entradas de BUP	3,920,648,000	4,189,279,670	0	0	8,109,927,670
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	3,920,648,000				3,920,648,000
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales					0
Incorporaciones por recibo de zonas cesión		4,189,279,670			4,189,279,670
Incrementos por englobes o desenglobes					0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas					0
Otras salidas de BUP	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas					0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales					0
Retiros por desenglobes o englobes					0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	563,753,127,123	8,664,030,129,544	0	183,057,615,033	9,410,840,871,700
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(287,228,661,583)	289,964,179,226	0	0	2,735,517,643
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		289,964,179,226			289,964,179,226
- Salida por traslado de cuentas (CR)	289,964,179,226				289,964,179,226
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	2,768,322,059				2,768,322,059
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	32,804,416				32,804,416
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	276,524,465,540	8,953,994,308,770	0	183,057,615,033	9,413,576,389,343
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	48,953,212,888	0	3,868,447,323	52,821,660,211
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		23,161,564,532		1,624,310,080	24,785,874,612
+ Depreciación aplicada vigencia actual		27,685,477,737		2,244,137,243	29,929,614,980
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos					0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos					0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual		1,893,829,381			1,893,829,381
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos					0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	276,524,465,540	8,905,041,095,883	0	179,189,167,709	9,360,754,729,132
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	1	0	2	1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,041,203,017	1,262,812,756	(221,609,739)
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,041,203,017	1,262,812,756	(221,609,739)

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
Anexo 14.1. **DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	
SALDO INICIAL		1,262,812,756		1,262,812,756
+ ENTRADAS (DB):	0	492,835,002	0	492,835,002
Adquisiciones en compras		65,554,412		65,554,412
Adquisiciones en permutas				0
Donaciones recibidas				0
Otras transacciones sin contraprestación	0	427,280,590	0	427,280,590
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entes Públicos Distritales				0
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entidades Contables Públicas				0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de Activos				0
* Activo intangible desarrollado internamente		427,280,590		427,280,590
- SALIDAS (CR):	0	714,444,741	0	714,444,741
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas		714,444,741		714,444,741
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entes Públicos Distritales				0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entidades Contables Públicas				0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos				0
* Especificar tipo de transacción ...n				0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0	0	0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada				0
+ Amortización aplicada vigencia actual				0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	1,041,203,017	0	1,041,203,017
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

1.9.70.08

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1,041,203,017	1,041,203,017
+ Vida útil definida		0
+ Vida útil indefinida	1,041,203,017	1,041,203,017

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	76,154,497,624	15,721,895,840	91,876,393,464	132,178,994,859	13,144,465,650	145,323,460,509	(53,447,067,045)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2,463,449,675		2,463,449,675	2,204,130,661		2,204,130,661	259,319,014
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	73,691,047,948		73,691,047,948	129,974,864,198		129,974,864,198	(56,283,816,250)
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0			0	0
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración		10,443,328,099	10,443,328,099		7,637,800,582	7,637,800,582	2,805,527,517
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía		5,278,567,741	5,278,567,741		5,506,665,068	5,506,665,068	(228,097,327)

NOTA

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	76,154,497,624	15,721,895,840	91,876,393,464	132,178,994,859	13,144,465,650	145,323,460,509	(53,447,067,045)
1.9.05.01	Db	Seguros	2,463,449,675	0	2,463,449,675	2,204,130,661	0	2,204,130,661	259,319,014
	Db	Seguro Incendio Poliza Deudores Hipoteca	84,264,830		84,264,830	0		0	84,264,830
	Db	Seguro Daños Combinados	1,726,774,097		1,726,774,097	1,816,738,620		1,816,738,620	(89,964,524)
	Db	Responsabilidad civil extracontractual	252,607,091		252,607,091	61,843,159		61,843,159	190,763,932
	Db	Seguro Grupo Deudores Poliza Normal	2,187,499		2,187,499	1,334,807		1,334,807	852,692
	Db	Seguro accidentes personales	64,252,615		64,252,615	19,430,912		19,430,912	44,821,703
	Db	Responsabilidad Civil Ser Pub	0		0	55,044,000		55,044,000	(55,044,000)
	Db	Automóviles	1,676,501		1,676,501	3,853,296		3,853,296	(2,176,795)
	Db	Manejo	329,222,466		329,222,466	245,885,867		245,885,867	83,336,599
	Db	Todo Riesgo Contratista Póliza de daños	771,448		771,448	0		0	771,448
	Db	Transporte varios	702,341		702,341	0		0	702,341
	Db	Soat	990,788		990,788	0		0	990,788
1.9.06.04	Db	Otros avances y anticipos	73,691,047,948	0	73,691,047,948	129,974,864,198	0	129,974,864,198	(56,283,816,250)
	Db	Anticipos por ejecucion de obra	73,691,047,948		73,691,047,948	129,974,864,198		129,974,864,198	(56,283,816,250)
	Db	Detalle concepto 2			0			0	0
	Db	Detalle concepto ...n			0			0	0
1.9.08.01	Db	Recursos entregados en administración	0	10,443,328,099	10,443,328,099	0	7,637,800,582	7,637,800,582	2,805,527,517
	Db	En administración		10,443,328,099	10,443,328,099		1,597,391,890	1,597,391,890	8,845,936,209
	Db	Retefuente		0	0		2,871,512,261	2,871,512,261	(2,871,512,261)
	Db	Contribucion fondo de vigilancia y seguridad		0	0		3,168,896,431	3,168,896,431	(3,168,896,431)
1.9.09.03	Db	Depósitos judiciales	0	5,271,691,125	5,271,691,125	0	5,271,691,125	5,271,691,125	0
	Db	Juzgado 2o. civil del circuito		5,271,691,125	5,271,691,125		5,271,691,125	5,271,691,125	0
	Db	Detalle concepto 2			0			0	0
	Db	Detalle concepto ...n			0			0	0
1.9.09.04	Db	Depósitos sobre contratos	0	6,876,616	6,876,616	0	234,973,943	234,973,943	(228,097,327)
	Db	Bolsa mercantil		6,876,616	6,876,616		234,973,943	234,973,943	(228,097,327)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	36,441,020,646	0	36,441,020,646	59,192,547,584	0	59,192,547,584	(22,751,526,938)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	21,341,604,327		21,341,604,327	43,862,295,629		43,862,295,629	(22,520,691,302)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	33,822,008		33,822,008	80,885,392		80,885,392	(47,063,384)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	8,669,024		8,669,024	5,639,602		5,639,602	3,029,422
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados			0			0	0
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	11,272,581,505		11,272,581,505	11,680,061,982		11,680,061,982	(407,480,477)
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas			0			0	0
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA			0			0	0
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	0		0	13,575,271		13,575,271	(13,575,271)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3,784,343,782		3,784,343,782	3,550,089,708		3,550,089,708	234,254,074
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR PAGAR
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

Cifras en pesos

Partida	Detalle por Vencimiento				Valor en libros 31/12/2019	31/12/2018
	De 0 a 3 Meses	De 3 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses		
Adquisición de bienes y servicios nacionales	21,341,604,327				21,341,604,327	43,862,295,629
Recursos a favor de terceros	33,822,008				33,822,008	80,885,392
Descuentos de nómina	8,669,024				8,669,024	5,639,602
Subsidios asignados					0	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	11,272,581,505				11,272,581,505	11,680,061,982
Otras cuentas por pagar	3,784,343,782				3,784,343,782	3,550,089,708
Cuentas por pagar a costo amortizado					0	
Tota Cuentas por Pagar	36,441,020,646	0	0	0	36,441,020,646	59,192,547,584

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,975,969,112	2,931,478,052	6,907,447,164	987,445,375	3,079,196,517	4,066,641,892	2,840,805,272
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3,975,969,112		3,975,969,112	987,445,375		987,445,375	2,988,523,737
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	2,931,478,052	2,931,478,052	0	3,079,196,517	3,079,196,517	(147,718,465)
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3,975,969,112	2,931,478,052	6,907,447,164	987,445,375	3,079,196,517	4,066,641,892	2,840,805,272
(+) Beneficios		A corto plazo	3,975,969,112	0	3,975,969,112	987,445,375	0	987,445,375	2,988,523,737
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0	2,931,478,052	2,931,478,052	0	3,079,196,517	3,079,196,517	(147,718,465)
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
(=) NETO		Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS**

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Cifras en pesos

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3,975,969,112
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1,144,800,316
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	340,419,799
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1,174,952,547
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	821,260,759
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	74,753,891
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	19,019,200
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	197,766,400
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	147,077,800
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	55,918,400

NOTA 22.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.2

Beneficios a los empleados a largo plazo

Cifras en pesos

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	CESANTIAS RETOACTIVAS	QUINQUENIO	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				1,314,582,757	134,390,342	1,482,504,953	2,931,478,052	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	1,314,582,757	134,390,342	1,482,504,953	2,931,478,052	

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	506,043,665	0	506,043,665	427,492,645	0	427,492,645	78,551,020
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	506,043,665		506,043,665	427,492,645		427,492,645	78,551,020

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1.

Cifras en pesos

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	SALDO INICIAL	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Civiles						0	0
Penales						0	0
Administrativas	365,023,440	130,735,550				495,758,990	365,023,440
Obligaciones fiscales						0	0
Laborales	62,469,205				-52,184,530	10,284,675	62,469,205
Total	427,492,645	130,735,550	0	0	-52,184,530	506,043,665	427,492,645

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES
ENTIDADES DE GOBIERNO**

2. Estimación de Fecha de pago y valor – Tabla N° 2.

Cifras en pesos

PROVISIONES	MENOS DE 1 AÑO	DE 1 A 3 AÑOS	DE 3 A 5 AÑOS	MAS 5 AÑOS	TOTAL 31/12/2019	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR O FECHA	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0	115,037,719		391,005,946	506,043,665	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso	Se utiliza la metodología establecida por siproj, ingresando la información al aplicativo, para que calcule la indexación.
2707 GARANTÍAS					0		
2790 PROVISIONES DIVERSAS					0		
TOTAL	0	115,037,719	-	391,005,946	506,043,665		

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	490,789,605	66,500,000,000	66,990,789,605	766,708,430	69,300,000,000	70,066,708,430	(3,075,918,825)
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0			0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	490,789,605		490,789,605	766,708,430		766,708,430	(275,918,825)
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos		66,500,000,000	66,500,000,000		69,300,000,000	69,300,000,000	(2,800,000,000)

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
	Cr	OTROS PASIVOS	490,789,605	66,500,000,000	66,990,789,605	766,708,430	69,300,000,000	70,066,708,430	(2,800,000,000)
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	0	0	0	0	0	0	0
2.9.02.01	Cr	Recursos recibidos en administración	490,789,605	0	490,789,605	766,708,430	0	766,708,430	(275,918,825)
	Cr	Habitat	0		0	810		810	(810)
	Cr	Secretaria de Educación	0		0	395,196,349		395,196,349	(395,196,349)
	Cr	ERU-Empresa de Renovación Urbana	0		0	8,125,586		8,125,586	(8,125,586)
	Cr	Secretaría General-Alcaldía de Bogotá	0		0	7,762,836		7,762,836	(7,762,836)
	Cr	IDPYBA	0		0	1,166,945		1,166,945	(1,166,945)
	Cr	Convenio Secretaria de Educación	0		0	354,455,905		354,455,905	(354,455,905)
	Cr	Convenio SED 864214-2019	387,282,981		387,282,981			0	387,282,981
	Cr	Convenio Secretaría de integración Social	99,241,935		99,241,935			0	99,241,935
	Cr	Convenio Coldeportes No 000565 de 2019	4,264,689		4,264,689			0	4,264,689
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	66,500,000,000	66,500,000,000	0	69,300,000,000	69,300,000,000	(2,800,000,000)
	Cr	Concesión Movistar Arena		66,500,000,000	66,500,000,000			0	66,500,000,000

NOTA 25. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
 25.1. **ACTIVOS CONTINGENTES**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12,329,972,824	12,225,594,956	104,377,868
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11,106,286,534	11,001,908,666	104,377,868
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1,223,686,290	1,223,686,290	0

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 25.1. ACTIVOS CONTINGENTES
 Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12,329,972,824	13		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11,106,286,534	11		
8.1.20.01	Db	Civiles	10,780,154,350	4	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.02	Db	Laborales	5,363,500	2	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.03	Db	Penales				
8.1.20.04	Db	Administrativas	320,768,684	5	Se genera por no tener un valor definitivo en lo relacionado con los intereses que genere la obligación	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
8.1.20.05	Db	Fiscales				
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1,223,686,290	2		
8.1.90.13	Db	Garantías				
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	12,873,668	2		
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	1,210,812,622	0		

NOTA 25. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
 25.2. **PASIVOS CONTINGENTES**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	357,467,242,725	410,554,810,647	(53,087,567,922)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	357,467,242,725	410,554,810,647	(53,087,567,922)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 25.2. PASIVOS CONTINGENTES
 Anexo. 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	357,467,242,725	50		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	357,467,242,725	50		
9.1.20.01	Db	Civiles	0			
9.1.20.02	Db	Laborales	459,067,192	14	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
9.1.20.04	Db	Administrativos	4,717,319,806	32	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
9.1.20.05	Db	Fiscales				
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	352,290,855,727	4	Las probables incertidumbres están asociadas a los intereses, daños y perjuicios que se puedan presentar.	No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	12,329,972,823.93	12,225,594,955.93	104,377,868.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	86,346,711,559.23	86,371,643,098.49	(24,931,539.26)
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	1,058,818.50	10,940,447.00	(9,881,628.50)
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	95,156,496.13	475,267,675.89	(380,111,179.76)
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	85,773,924,864.74	85,773,924,864.74	0.00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión			0.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	476,571,379.86	111,510,110.86	365,061,269.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	98,676,684,383.16	98,597,238,054.42	79,446,328.74
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	12,329,972,823.93	12,225,594,955.93	104,377,868.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	86,346,711,559.23	86,371,643,098.49	(24,931,539.26)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	357,467,242,725.00	410,554,810,647.00	(53,087,567,922.00)
9.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	36,738,306.00	12,202,728.00	24,535,578.00
9.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0.00
9.3.02	Db	Bienes entregados en custodia			0.00
9.3.04	Db	Derechos fonpet			0.00
9.3.06	Db	Bienes recibidos en custodia	36,738,306.00	12,202,728.00	24,535,578.00
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	357,503,981,031.00	410,567,013,375.00	(53,063,032,344.00)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por el contrario	357,467,242,725.00	410,554,810,647.00	(53,087,567,922.00)
9.9.15	Db	Acreedoras de control por el contrario	36,738,306.00	12,202,728.00	24,535,578.00

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9,457,462,236,053	9,225,662,494,679	231,799,741,374
3.1.05	Cr	Capital fiscal	704,276,808,399	704,278,206,922	(1,398,523)
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8,532,192,868,939	0	8,532,192,868,939
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	220,992,558,716	2,801,613,441	218,190,945,275
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco normativo	0	8,518,582,674,316	(8,518,582,674,316)

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INGRESOS
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

Cifras en pesos

PARTIDA	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Ingresos fiscales	-16,600,953,545	-12,719,762,600
Venta de bienes	0	0
Venta de servicios	0	0
Transferencias y Subvenciones	-37,400,000	0
Operaciones interinstitucionales	-614,922,903,728	-314,700,483,654
Otros ingresos	-42,367,066,849	-48,650,589,013
TOTAL	-673,928,324,122	-376,070,835,267

2. Detalle de ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos– Tabla N° 2.

Cifras en pesos

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS DE RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DEL PERÍODO (2018)
TRANSFERENCIAS	-37,400,000	100%	0	0	0	0
Otras transferencias	-37,400,000	100%				
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-16,600,953,545	100%			0	-12,719,762,600
Derechos de explotación	-208,216,889	1%				
Sanciones	-1,146,814,760	7%				-1,530,750,571
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-15,245,921,896	92%				-11,189,012,029
TOTAL	-16,638,353,545	200%	0	0	0	-12,719,762,600

4. Detalle de valores y conceptos de otros ingresos – Tabla N° 4

Cifras en pesos

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
OTROS INGRESOS	-42,367,066,849	-48,650,589,013
Financieros	-4,103,296,431	-8,013,102,088
Ingresos Diversos	-38,204,205,286	-40,588,280,855
Ganancias por la aplicación	-4,648,729	-17,931,334
Reversion de las pérdidas	-54,916,402	-31,274,736
TOTAL INGRESO	-42,367,066,849	-48,650,589,013

NOTA

29.

**GASTOS
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	452,935,765,406	373,269,221,826	79,666,543,580
5.1	Db	De administración y operación	38,964,330,351	38,324,163,847	640,166,504
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30,497,707,032	26,359,090,438	4,138,616,594
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	227,252,776	216,366,249	10,886,527
5.5	Db	Gasto público social	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.8	Db	Otros gastos	2,345,559,724	15,093,729,286	(12,748,169,562)

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	38,920,280,758	38,324,163,847	596,116,911	36,849,312,559	0
5.1	Db	De Administración y Operación	38,920,280,758	38,324,163,847	596,116,911	36,849,312,559	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	13,036,749,571	11,813,586,856	1,223,162,715	13,036,749,571	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	49,502,116	78,704,210	(29,202,094)	49,502,116	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	3,811,867,958	3,426,693,686	385,174,272	3,811,867,958	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	821,722,700	771,502,500	50,220,200	821,722,700	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	9,505,856,250	7,305,664,864	2,200,191,386	7,434,889,052	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,040,904,797	1,018,356,590	22,548,207	1,040,904,797	
5.1.11	Db	Generales	10,651,785,364	13,859,629,704	(3,207,844,340)	10,651,784,363	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,892,002	50,025,437	(48,133,435)	1,892,002	

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	30,497,707,032	26,359,090,437	4,138,616,595
	Db	DETERIORO	649,715,395	2,075,520	647,639,875
5.3.46	Db	De inversiones	0	0	0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	627,409,428	1,062,274	626,347,154
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	22,305,967	1,013,246	21,292,721
		DEPRECIACIÓN	29,663,133,729	25,995,915,707	3,667,218,022
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,627,348,130	1,204,939,571	422,408,559
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0	0	0
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	25,791,648,356	24,790,976,136	1,000,672,220
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0	0	0
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	2,244,137,243	0	2,244,137,243
		AMORTIZACIÓN	0	0	0
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0	0	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	0	0	0
		PROVISIÓN	184,857,908	361,099,210	(176,241,302)
5.3.68	Db	De litigios y demandas	184,857,908	361,099,210	(176,241,302)
5.3.69	Db	Por garantías	0	0	0
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0	0	0

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
 Anexo 29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2019		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	649,715,395.00	0.00	649,715,395.00
5.3.46	Db	De inversiones	0.00	0.00	0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	627,409,428	0	627,409,428
5.3.47.14	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no	627,409,428	0	627,409,428
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	22,305,967	0	22,305,967
5.3.49.01	Db	Préstamos concedidos	22,305,967		22,305,967

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 Anexo 29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	227,252,775	216,366,249	10,886,526
5.4.24		SUBVENCIONES	227,252,775	216,366,249	10,886,526
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero	0	0	0
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado	227,252,775	216,366,249	10,886,526

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462
5.5.05.05	Db	Generales	380,600,116,889	293,222,157,427	87,377,959,462

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 Anexo 29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	300,798,634	53,714,579	247,084,055
5.7.20.80	Db	Recaudos	0	0	0
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	300,798,634	53,714,579	247,084,055

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 Anexo 29.7. OTROS GASTOS

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2,345,559,724	15,093,729,285	(12,748,169,560)
5.8.02	Db	COMISIONES	0	451,105	(451,105)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	0	418,371	(418,371)
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0	32,735	(32,735)
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	32,589,282	(32,589,282)
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	0		0
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados	0	32,589,282	(32,589,282)
5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	22,147,162	0	22,147,162
5.8.12.01	Db	Entidades privadas	0	0	0
5.8.12.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	22,147,162	0	22,147,162
5.8.12.04	Db	Sociedades de economía mixta	0	0	0
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas	0	0	0
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2,323,412,563	15,060,688,898	(12,737,276,335)
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	928,695,696	291,032,296	637,663,401
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	1,819,068	(1,819,068)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,394,716,866	14,767,837,534	(13,373,120,668)

NOTA

32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para cada contrato de concesión diligencie:

No.	Cuenta	Revelación	Cifras en pesos		
			Número de Contrato	IDRD-APP-IP-001	
			Detalle	Observaciones	
1		Tipo de concesión	a) Construcción, desarrollo o adquisición de un bien		
2		Nombre del Concesionario	Colombiana de Escenarios SAS		
3		Objeto de la Concesión	Contrato de Concesión de uso especial de bienes públicos bajo el esquema de APP No IDRD-APP-IP 001 DE 2015 -Concesión para la renovación arquitectónica, actualización tecnológica, operación y mantenimiento del Coliseo Cubierto El Campín de la ciudad, de Bogotá		
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	Otorgar al concesionario por parte del IDRD, y a cambio de la prestación económica reglada una concesión especial sobre bienes públicos para desarrollar por su cuenta y riesgo el proyecto denominado renovación arquitectónica, actualización tecnológica, operación y mantenimiento del Coliseo Cubierto el Campín bajo un esquema de asociación público privada de iniciativa privada, sin desembolso de recursos públicos, con financiación 100% privada.		
5		Plazo total de la concesión	25	años	
6		Plazo por ejecutar	24	años	
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)			
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.			
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	La contraprestación a favor del IDRD consiste en una suma de dinero equivalente al 2% de los ingresos monetarios y no monetarios brutos del concesionario, provenientes del recaudo de derechos de uso, los		
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo			
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior			
12		Indique y describa si existen activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del contrato considerados no materiales, que no están reconocidos contablemente.			
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.			
				2018	2019
14	1989	En el caso de existir recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, indique el saldo que corresponde:			
15		En el caso de existir un activo formado, generado, adquirido, desarrollado, mejorado o rehabilitado, indique el tipo de pasivo generado por la contraprestación pactada:	69,300,000,000	66,500,000,000	
	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	0	
	231413	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (Concedente)			
	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	69,300,000,000	66,500,000,000	
	299004	Ingreso diferido por concesiones - concedente	69,300,000,000	66,500,000,000	
16		Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específico, en el caso de presentar activos clasificados como Bienes Históricos y Culturales o intangibles en concesión agregar las filas necesarias para revelar su reconocimiento			
	1683	Propiedades planta y equipo reconocidos como activos en concesión.	Descripción del activo	0	0
	168301	Terrenos			
	168302	Edificaciones			
	168303	Plantas, ductos y túneles			
	168304	Redes, líneas y cables			
	168305	Maquinaria y Equipo			
	168306	Equipo médico y científico			
	168307	Muebles, enseres y equipo de oficina			
	168308	Equipos de comunicación y computación			
	168309	Equipos de transporte, tracción y elevación			
	168310	Construcciones en curso			
	168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión			
	1706	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIONES	Descripción del activo	0	0
	170601	Red carretera			
	170602	Red férrea			
	170606	Terrenos			
	170690	Otros bienes de uso público en servicio-concesiones			
	1711	Bienes de Uso Público en servicio - concesión.	Descripción del activo	0	0
	171101	Red carretera			
	171102	Red férrea			
171106	Terrenos	Coliseo Cubierto El Campín	70,580,615,033	70,580,615,033	
171190	Otros bienes de uso público en servicio-concesiones	Edificación Coliseo Cubierto el Campín	112,477,000,000	112,477,000,000	