

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACION Y DEPORTE
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)

		DICIEMBRE/2014	DICIEMBRE/2012
ACTIVO			
CORRIENTE		172,052	366,191
1-1	EFFECTIVO	0	0
1-1-05	CAJA	0	0
1-1-10	BANCOS Y CORPORACIONES	0	0
1-4	DEUDORES	1,816	38,222
1-4-01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0
1-4-20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,816	38,222
1-9	OTROS ACTIVOS	170,236	327,969
1-9-05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,626	0
1-9-10	CARGOS DIFERIDOS	166,610	327,969
NO CORRIENTE		15,276,066	10,747,609
1-2	INVERSIONES	0	0
1-2-08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	0	0
1-2-80	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSION	0	0
1-4	DEUDORES	12,018,669	7,357,450
1-4-01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0
1-4-07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0
1-4-20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	102,909	78,000
1-4-24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	11,915,760	7,242,487
1-4-70	OTROS DEUDORES	0	36,962
1-4-75	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	0	0
1-6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,563,422	2,276,102
1-6-05	TERRENOS	0	0
1-6-35	BIENES MUEBLES EN	25,052	459,249

		DICIEMBRE/2014	DICIEMBRE/2012
PASIVO			
CORRIENTE		3,347,345	6,455,308
2-4	CUENTAS POR PAGAR	1,285,458	4,832,566
2-4-01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,216,935	4,420,622
2-4-25	ACREEDORES	17,742	179,768
2-4-36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	50,781	232,175
2-4-53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	0
2-5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1,989,181	1,229,475
2-5-05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,989,181	1,229,475
2-7	PASIVOS ESTIMADOS	72,706	393,267
2-7-10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	72,706	393,267
2-7-15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0
2-9	OTROS PASIVOS	0	0
2-9-05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
NO CORRIENTE		46,456	128,537
2-4	CUENTAS POR PAGAR	0	128,537
2-4-60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	128,537
2-5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	46,456	0
2-5-05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	46,456	0
TOTAL PASIVO		3,393,801	6,583,845
3. PATRIMONIO			
3-1	HACIENDA PUBLICA	12,054,317	4,529,954
3-1-05	CAPITAL FISCAL	71,789,454	33,499,747
3-1-10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-55,991,191	-29,410,197
3-1-15	SUPERAVIT POR VALORIZACION	0	0

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACION Y DEPORTE
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)

		DICIEMBRE/2014	DICIEMBRE/2012
NO CORRIENTE		15,276,066	10,747,609
	BODEGA		
1-6-37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0	0
1-6-40	EDIFICACIONES	0	0
1-6-55	MAQUINARIA Y EQUIPO	491,094	239,359
1-6-60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13,488	1,266
1-6-65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,517,427	750,031
1-6-70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,639,385	4,074,632
1-6-75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	456,685	456,685
1-6-80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	33,329	2,820
1-6-85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7,613,038	-3,707,940
1-6-95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0
1-7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	70,556	135,843
1-7-15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	70,556	135,843
1-9	OTROS ACTIVOS	623,419	978,214
1-9-05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	103,184	122,696
1-9-20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	0
1-9-25	AMORTIZACIÓN ACUMULADA BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	0
1-9-60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	6,873	101,469
1-9-70	INTANGIBLES	1,412,309	1,423,794
1-9-75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-898,947	-669,745

		DICIEMBRE/2014	DICIEMBRE/2012
NO CORRIENTE		46,456	128,537
3-1-17	SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	0	0
3-1-20	SUPERAVIT POR DONACION	1,607,055	1,320,433
3-1-25	PATROMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0
3-1-28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-5,351,001	-880,029
TOTAL PATRIMONIO		12,054,317	4,529,954

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACION Y DEPORTE
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)

	DICIEMBRE/2014	DICIEMBRE/2012
NO CORRIENTE	15,276,066	10,747,609
1-9-99 VALORIZACIONES	0	0

DICIEMBRE/2014 DICIEMBRE/2012

TOTAL ACTIVO	15,448,118	11,113,800
8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	8,862,243
8-1 DERECHOS CONTINGENTES	1,412,350	3,755,035
8-1-20 LITIGIOS Y DEMANDAS	1,354,578	2,387,812
8-1-90 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	57,772	115,544
8-3 DEUDORAS DE CONTROL	25,624,707	676,713
8-3-61 RESPONSABILIDADES	0	447,798
8-3-90 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	25,624,707	3,762
8-9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-27,037,057	4,430,495
8-9-05 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	1,412,350	2,503,357
8-9-15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	25,624,707	450,306

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	15,448,118	11,113,799
9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	2,604,112
9-1 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-88,993	103,342
9-1-20 LITIGIOS O DEMANDAS	88,993	103,342
9-1-90 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	0
9-3 ACREEDORAS DE CONTROL	552,691	1,206,714
9-3-46 Bienes recibidos de terceros	169,814	259,335
9-3-90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	382,877	947,379
9-9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	641,683	1,294,056
9-9-05 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	88,992	103,342
9-9-15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	552,691	1,190,714

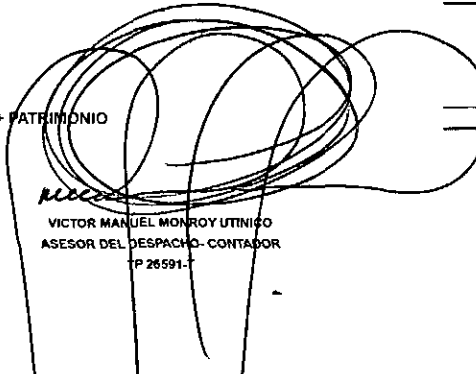

CLARISA RUIZ CORREAL
SECRETARIA DEL DESPACHO


VICTOR MANUEL MONROY UTINICO
ASESOR DEL DESPACHO- CONTADOR
TP 26591-T

SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
BALANCE GENERAL
A SEPTIEMBRE 30 DEL 2016
(Cifras en Miles de Pesos)

1 ACTIVO		2 PASIVO	
CORRIENTE	<u>490.468</u>	CORRIENTE	<u>2.465.496</u>
11 EFECTIVO	<u>2.094</u>		
1105 CAJA	2.094	24 CUENTAS POR PAGAR	<u>376.338</u>
14 DEUDORES	<u>369.475</u>	2425 ACREEDORES	376.205
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	73.086	2430 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	133
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	296.389		
19 OTROS ACTIVOS	<u>118.899</u>	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	<u>624.139</u>
1910 CARGOS DIFERIDOS	118.899	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	624.139
NO CORRIENTE	<u>13.035.512</u>	27 PASIVOS ESTIMADOS	<u>1.465.019</u>
14 DEUDORES	<u>10.092.985</u>	2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.465.019
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	937.288		
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9.155.697	TOTAL PASIVO	<u>2.465.496</u>
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>2.523.121</u>		
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	15.092	3 PATRIMONIO	
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	505.381		
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13.768	31 HACIENDA PÚBLICA	<u>11.060.484</u>
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.678.064	3105 CAPITAL FISCAL	50.179.316
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.260.603	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-39.944.665
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	134.540	3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	1.922.420
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	41.554	3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.096.587
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-8.123.881	TOTAL PATRIMONIO	<u>11.060.484</u>
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	<u>77.751</u>		
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	77.751	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>13.525.980</u>
19 OTROS ACTIVOS	<u>341.655</u>		<u>0</u>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	30.879		
1910 CARGOS DIFERIDOS	11.841		
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.599		
1970 INTANGIBLES	1.453.307		
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1.157.871		
TOTAL ACTIVO	<u>13.525.980</u>		


 CLARISA RUIZ CORREAL
 SECRETARIO DEL DESPACHO


 VICTOR MANUEL MONROY UTINICO
 ASESOR DEL DESPACHO - CONTADOR
 P 26591-T

NOTAS ESPECIFICAS

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: BOGOTA DISTRITO CAPITAL D.C.
 ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE
 CODIGO: 21011001119
 FECHA DE CORTE: 31/12/2014

EN MILES DE PESOS

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	DETALLE DE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR 2014	VALOR 2013
100000	ACTIVO	El total del activo de la entidad a 31 de diciembre de 2014, corresponde a \$ 15,448,118 miles de pesos, representados en deudores, propiedad planta y equipo, otros activos y bienes de beneficio y uso público. De estos, los de mayor representación porcentual son los Deudores con un 77.81% dentro de los cuales encontramos los recursos entregados en administración, el convenio de mayor representación es el de colsubsidio cuyo objeto es el manejo de las 17 bibliotecas, se realizo el acta de liquidación del convenio 202 de FONADE por valor de \$ 7,037,000; la Propiedad Planta y Equipo con un 16.59%, activo primordial para el desarrollo del objeto social de la entidad. Se presenta un aumento en el rubro de depreciaciones debido a que al 31 de diciembre del 2013 fueron incorporados los activos de las 17 bibliotecas y durante el año se depreciaron todos los elementos con valores inferiores a dos salarios mínimos vigentes. Los activos inmuebles fueron retirados de la contabilidad de la Secretaría, mediante resoluciones de baja por valor de \$644,271,364, y se incorporaron equipos de computo, sonido y muebles y enseres para las 17 bibliotecas	\$15.448.118	\$26.170.779
120000	INVERSIONES	Por ser una entidad del Sector Central la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte no posee inversiones.	\$0	\$0
140000	DEUDORES	El total reportado en las cuentas Deudores es de \$13,682,809 miles de pesos el de mayor representación son los concernientes a Depósitos Entregados en Administración con una participación del 99,23%, equivalente a (\$13,578,085) miles de pesos, compuesto por los saldos de depósitos entregados a: Canal capital \$ 170,413, Cabildo Indígena Muisca de Bosa \$55,000, Fundación Artística Afrocolombiana Yambambo \$ 60,000, Ipes \$ 38,043, Caja Colombiana de Subsidio Familiar \$ 8,396,018, Corporación Casa de la Cultura Juvenil el Rincón \$127,400, Corporación Casa de la Cultura de Fontibón \$ 54,590, Instituto Distrital del Patrimonio Cultural \$ 218,614, Icetex \$ 738,281, Fundación Teatro Estudio Caceres Tecal \$ 32,760, Universidad Distrital Francisco José de Caldas \$ 22,141, Fundación para el fomento de la lectura \$ 457,495, Universidad Nacional a Distancia \$ 371,618, Universidad Nacional \$ 105,832, Corporación Para el desarrollo y la Productividad \$ 81,700, Corporación Casa de la Cultura de Usaquén \$ 63,710, Asociación de Amigos de las Bibliotecas la Cultura y la Educación Biblioamigos \$ 148,293, Fundación Erigaité \$ 150,000 Corpoeducación \$ 98,198, entre otros, cuentas que en el transcurso del año se han circularizado cada mes para conciliar saldos y contabilizar de manera oportuna su ejecución en el periodo que realmente se ejecuta. En la cuenta de Avances se contabilizó los anticipos cesantías de FONCEP, de los funcionarios que estando en encargo piden anticipos de cesantías y al regresar a sus cargos originales quedan en rojo en la cuenta de cesantías consolidadas.	\$12.020.485	\$18.874.125
14709001	OTROS DEUDORES	Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta esta en ceros, los anticipos de servicios publicos se prohibieron por tal razon no hay saldo	\$0	\$7.873
160000	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	El total de Propiedad, Planta y Equipo es de (\$10,176,461) miles de pesos, su depreciación se hace de acuerdo al método de Línea Recta. De estos la cuenta de mayor representación es Equipos de Comunicación y Computación (55,42%) equivalente a (\$ 5,639,385) miles de pesos; siguen los Muebles, Enseres y Equipos de Oficina con un (34,56%) equivalente a (\$3,517,427) miles de pesos, del total de la Propiedad, Planta y Equipo. Los cuales son necesarios para el desarrollo del objeto social, el incremento se debe que durante el año 2014 se hicieron compras de equipos de computo, sonido y muebles y enseres para las 17 bibliotecas, durante este año de dieron bajas de inventarios por valor de \$644,271 millones	\$10.176.461	\$8.992.934
168500	DEPRECIACION ACUMULADA	La Depreciación se hace de acuerdo al método de Línea Recta, y de acuerdo a la vida útil de los elementos este proceso lo realiza el aplicativo SAI- SAE en el área de almacén e inventarios. El aumento en la depreciación por valor de \$ 4,675,870, odécece que los inventarios de las 17 bibliotecas fueron contabilizados al 31 de diciembre del 2013, y en enero del 2014 se depreciaron todos aquellos inventarios menores a medio salario mínimo, y durante todo el año se depreciaron en su totalidad los inventarios con valor inferior a la suma de dos salarios mínimos vigentes,	\$7.613.038	\$2.937.168

NOTAS ESPECIFICAS

190000	OTROS ACTIVOS	La cuenta de otros activos, refleja un valor total de \$ 793,655 representado en Bienes y Servicios pagados por anticipado de los cuales el valor mas representativo es el rubro de Seguros con valor de \$ 92,106, correspondiente a la póliza de seguros de los servidores públicos por valor de \$ 99,801 millones Cargos diferidos por valor de \$ 166,610 En esta cuenta se contabilizan los gastos incurridos por la adquisición de bienes de consumo como materiales y suministros, combustible requerido por las diferentes dependencias de la Secretaría, para el desarrollo de la función administrativas. Dichos valores son descargados de este rubro para afectar el gasto según reporte efectuado por el almacén en los comprobantes de salida. y por los Intangibles \$ 1,412,308 correspondientes a Derechos, Líneas telefónicas, Licencias, Software, con sus correspondientes amortizaciones por valor de \$(-898,948) ,	\$793.655	\$1.154.261
200000	PASIVO	El pasivo de la Entidad está compuesto por Cuentas por pagar que representan el 37,88%, Obligaciones Laborales y de Seguridad Social en un 59,98 del total del pasivo y los Pasivos Estimados con un 2,14 del total del pasivo que es de \$3,393,801, La disminución en las cuentas por pagar obedece que se giro la mayor parte de las obligaciones de inversiones en esta cuenta se ve reflejado tal disminución las cuentas por pagar estan clasificadas de la siguiente manera:	\$3.393.801	\$7.711.106
240000	CUENTAS POR PAGAR	CUENTAS POR PAGAR: Representan el 37,88% (\$ 1,285,458) miles de pesos, del total del pasivo. En estas cuentas quedó reflejado el consumo de servicios públicos, los pagos de Proyectos de inversión embargos, libranzas, Impuestos, proveedores, premios y los contratos de prestaciones de servicios. Las cuentas por pagar mas representativas esta representadas en los siguientes proyectos de inversión: Jornada Escolar Única y Extendida de 40 horas \$624.778.332, Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Convocatorias y estímulos a las buenas prácticas deportivas recreativas de actividad física y parques escenarios y entornos Fomento apoyo y divulgación para los agentes del sector Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Estudios y análisis de información del sector Bogotá reconoce y apropia la diversidad y la interculturalidad \$226.269.800, Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Contratación de personal para el apoyo a la gestión Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Comunicación e información del sector cultura, recreación y deporte de Bogotá \$80.909.195, Divulgación y promoción de la política del sector de la Cultura Contratación de personal para el apoyo a la gestión Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Gestión cultural local \$363.998.744, Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Alquiler de maquinaria equipos de oficina de comunicaciones, Fortalecimiento de la red de bibliotecas y fomento o valoración de la lectura \$886.034.680, Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Contratación de personal para el apoyo a la gestión. Oportunidades para el ejercicio de los derechos culturales \$388.163.576, Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Estudios y análisis de información del sector Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Oferta cultural y artística. Territorios culturales y revitalizados/ Equipamientos y corredores culturales \$791.247.273, Mantenimiento de la infraestructura del sector Investigaciones y estudios en el área de la Cultura Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Fomento apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas culturales y del patrimonio Investigaciones y estudios en el área de la Cultura. Ciudadanías Juveniles \$97.488.384, Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Transformaciones culturales hacia una nueva ciudadanía \$203.726.459, Investigaciones y estudios en el área de la Cultura Convocatorias y estímulos a las expresiones artísticas y culturales y del patrimonio Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad. Construcción de conocimiento para la participación ciudadana \$357.646.048 Personal contratado para apoyar las actividades del observatorio de culturas Equipos materiales suministros y servicios para la realización de investigaciones encuestas mediciones sondeos y estudios. Fortalecimiento sectorial e institucional para la Cultura, la Recreación y el Deporte \$187.597.019, Contratación de personal para el apoyo a la gestión Divulgación y promoción de la política del sector de la Cultura Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión misionales de la entidad Investigaciones y estudios en el área de la Cultura Mantenimiento de la infraestructura del sector Contratación de personal para apoyo administrativo soporte técnico y coordinación del sistema.	\$1.285.458	\$5.268.364
250000	OBLIGACIONES LABORALES	OBLIGACIONES LABORALES: Representa el 59,98% del total del pasivo equivalente a (\$ 2,000,763) miles de pesos y está representado por los consolidados adeudados de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías primas de servicios, otras primas y prima de vacaciones de los funcionarios de la entidad, los cuales se amortizaran en la medida que salgan a disfrutar de las vacaciones y las cesantías consolidadas de los fondos privados serán cancelados en el mes de enero, y los afiliados al régimen antiguo (FONCEP) se cancelan de acuerdo a cada funcionario vayan solicitándolas, los intereses de cesantías serán cancelados a los funcionarios de los fondos privados, los funcionarios a filiados a Foncep y Fondo nacional no estan causados	\$2.035.637	\$2.000.761

NOTAS ESPECIFICAS

270000	PASIVOS ESTIMADOS	PASIVOS ESTIMADOS: Representa el 2,14% del total del pasivo y asciende a (\$72.706) miles de pesos. Lo representa el valor de las demandas en contra de la entidad que han sido perdidas en primera instancia en el proceso en contra de la Entidad por la empresa Radar Creativo Ltda, la disminución obedece que la entidad gano en segunda instancia el proceso de Transporte Sival por valor de \$ 371.004, por lo cual se hace el ajuste respectivo en la provisión.	\$72.706	\$441.980
300000	PATRIMONIO	La Secretaría de Cultura Recreación y Deporte en el proceso de transformación se debió re clasificar las cuentas contables de ser una entidad con patrimonio propio y autonomía administrativa a ser organismo del sector central con autonomía administrativa y financiera, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo 257 de 2006, emanado del Concejo de Bogotá. Así mismo se realizó el procedimiento de homologación y re clasificación de las cuentas del patrimonio propio a organismo del sector central.	\$12.048.091	\$18.459.673
400000	INGRESOS	Los ingresos son del orden de (\$ 2,889,718) miles de pesos, discriminados de la siguiente forma: Extraordinarios \$ 2,746,990, correspondientes a \$ 1,067,902 de aprovechamientos de sobrantes y desagravación de los inventarios de las 17 bibliotecas. 142,573 generados en el convenio de colsubsidio. Aprovechamientos de \$ 6947555 correspondientes a multas prestamos y demás ingresos del convenio de colsubsidio y Otros ingresos por valor de \$ 984,633 valor este del valor presente que FONADE, nos reconoció por el valor no ejecutado del convenio 202 del 2009	\$2.889.718	\$247
500000	GASTOS	La mayor representación e importancia en el gasto lo componen los gastos de Gasto Publico (82,02%) por \$ 48,291,740 miles de pesos, que se originan de todos los proyectos de inversión y funcionamiento de la entidad; le siguen los de Administración (10,75 %) \$ 6,329,419 miles de pesos, que se originan con los pagos de sueldos y prestaciones sociales de funcionarios y los gastos de Operación (9,24%) \$ 5,443,215 miles de pesos, que están dados por el pago de sueldos y prestaciones sociales a los funcionarios cuyo objeto tiene que ver con el desarrollo y cumplimiento de la misión de la Secretaría. Los gastos de administración esta representados en \$ 4,312,110 en sueldos y salarios, \$ 663,400 en Contribuciones efectivas, \$ en aportes sobre la nomina \$ 130,714 y gastos generales \$ 1,194,573. Los Gatos de Operación están representados en \$ 3,126,702 en sueldos y salarios, \$ 553,944 en Contribuciones efectivas, \$ 107,248 en Aportes sobre la nomina y \$ 1,654,153 Gastos Generales. El Gasto Publico lo encabeza los gastos generales por valor de \$ 39,057,838, Sueldos y Salarios \$ 7,609,314, contribuciones efectivas \$ 1,364,649 y aportes de nomina \$ 259,940 La diferencia con respecto al año inmediatamente anterior obedece el Gasto publico en sueldos y salarios y en gastos generales proyectos de inversión	\$58.880.910	\$52.681.333
812000	LITIGIOS Y DEMANDAS	Registramos en esta cuenta las demandas que se han iniciado en contra de la entidad que pueden generar el pago de unos recursos. Es importante tener en cuenta que aquellas demandas que la entidad ha perdido en primera instancia fueron canceladas e incorporadas como pasivos no obstante, la entidad efectúa las apelaciones respectivas. Se anexan cuadros explicativos la diferencia con respecto al año anterior obedece a que ingreso una acción de repetición en contra de María Elsa Martínez Suescun y Otros por valor de \$ 160,671,667	\$1.354.578	\$1.193.906
912000	LITIGIOS Y DEMANDAS	Se ha conciliado lo registrado entre contabilidad, los informes del área Jurídica y el reporte contable del SIPROJ. Se realizaron las consultas respectivas teniendo en cuenta la observación de la Contraloría Distrital. Anexamos conciliación con corte a diciembre 31 de 2013, entre el reporte contable Siproj, el informe de Jurídica y los auxiliares de contabilidad, con la observaciones correspondientes. La disminución de de \$ 15,436 obedece a la terminación del proceso de Andres Ricardo Orjuela que salio a favor de la entidad y se dio por terminado	\$88.992	\$104.428

CLARISA RUIZ CORREAL
SECRETARÍA DE DESPACHO

VICTOR MANUEL MONROY UTINIK
ASESOR DEL DESPACHO CONT/
T.P. No 261591 - T

NOTAS GENERALES

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL D.C.
 ENTIDAD: SECRETARÍA DISTRITAL DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE
 CODIGO: 2101111001119
 FECHA DE CORTE: 31 de Diciembre del 2014

CONCEPTO		NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
CODIGO	DESCRIPCION	DETALLE DE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECÍFICA
N.1.2		Formular estrategias para garantizar la conservación y enriquecimiento de la creación y expresiones culturales propias de la ciudad diversa en su conformación étnica, socio cultural e histórica.	N/A
N.1.2		Diseñar estrategias de divulgación y conservación del patrimonio cultural tangible e intangible.	N/A
N.1.2		Velar por el ejercicio del deporte en sus manifestaciones recreativas, competitivas y autóctonas en pro de la formación de las personas y la preservación del desarrollo de una mejor salud en el ser humano.	N/A
N.1.2		Formular mecanismos para lograr la participación de los ciudadanos y ciudadanas en programas recreativos y deportivos en desarrollo del derecho constitucional que le asiste a todas las personas para la práctica del deporte y el aprovechamiento del tiempo libre	N/A
N.1.2		Formular estrategias para garantizar la formación y apoyo integral a los deportistas	N/A
N.1.2		Impulsar la formación y gestión de actividades y programas artísticos, culturales, deportivos y de alto rendimiento, acorde con los planes sectoriales y con el plan de desarrollo económico y social y de obras públicas del Distrito Capital.	N/A
N.1.2		Formular políticas, vigilar y supervisar la correcta administración y funcionamiento de los sistemas distritales de cultura de parques y de escenarios distritales, recreativos y deportivos.	N/A
N.1.2		Orientar el desarrollo, fomento y difusión del repertorio sinfónico nacional y universal por parte de la Orquesta Filarmónica de Bogotá	N/A
N.1.2		Coordinar la ejecución de las políticas, planes y programas en los campos cultural, patrimonial, recreativo y del deporte que desarrollen las entidades adscritas y vinculadas y las localidades	N/A
N.1.2		Gestionar la ejecución de las políticas, planes y proyectos culturales y artísticos, con el fin de garantizar el efectivo ejercicio de los derechos culturales y fortalecer los campos cultural, artístico, patrimonial y deportivo.	N/A
N.1.2		Ejercer seguimiento, vigilancia y control sobre la debida ejecución de los planes de gestión de las entidades del sector.	N/A
N.1.2		Formular, orientar y coordinar políticas que propicien y consoliden la conformación y permanencia de los clubes, escuelas, ligas o asociaciones solidarias de deportistas.	N/A
N.1.2		Promocionar actividades recreativas e impulsar masivamente la practica deportiva no competitiva prioritariamente para los niños, jóvenes y adultos mayores.	N/A
N.1.2		Priorizar en la inversión la construcción de parques con escenarios deportivos y recreativos.	N/A
N.1.2		Promover e impulsar estrategias que garanticen el desarrollo del arte y estímulos para los artistas.	N/A
N.1.2		Promover el reconocimiento público a los deportistas de alta figuración y rendimiento que representen a nuestra ciudad en las gestas deportivas.	N/A
N.1.2		Formular, ejecutar y coordinar con la Secretaría Ambiental, los programas, proyectos y acciones para la conservación, preservación y recuperación del componente de la estructura ecológica principal parques urbanos.	N/A
N.1.2		Impulsar estrategias para garantizar el desarrollo de expresiones artísticas que interpreten la diversidad cultural de los habitantes del Distrito Capital.	N/A
N.1.2		Impulsar la formación y gestión de actividades y programas artísticos, culturales, deportivos y de alto rendimiento para la población con algún grado de discapacidad.	N/A
		Liderar la formulación de políticas públicas orientadas a garantizar y reestablecer los derechos culturales y a contribuir al desarrollo de la cultura de los derechos.	
N.1.2		Orientar y coordinar las actividades para el funcionamiento de los espacios de concertación, las Instancias y los procesos del Sistema Distrital de Cultura y desarrollar las competencias y demás funciones previstas en el Decreto 221 de 2002.	N/A
N.2	Políticas y prácticas contables		
N.2.1	Aplicación del marco conceptual del PGCP	Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables de la Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública.	N/A
N.2.2	Aplicación del Catálogo General de Cuentas - CGC.	La Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte aplica a nivel de documento fuente, El Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública.	N/A
N.2.3	Aplicación de Normas y Procedimientos	La SDCRD, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, y la aplicación de criterios y normas de valuación de activos y pasivos aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento.	N/A
N.2.4	Registro oficial de libros de Contabilidad y documentos soportes	La SDCRD, en materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.	N/A
N.3	Proceso de resultados de la consolidación de la información contable	Revisión, codificación y registro de las entradas y salidas de Almacén, movimientos de los registros de cdp, causaciones, anulaciones, cajas menores y conciliación cuentas enlace, gastos, cuentas reciprocas, convenios.	140000-160000-2000-5000-5500

NOTAS GENERALES

N.3.1		Las entidades con quien tenemos suscritos convenios como: Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – Fonade, Canal Capital, Cabildo Indígena Muisca de Bosa, Fundación artística Afrocombiana Yambanbo, Ipes, Colsubsidio, Corporación Casa de la Cultura Juvenil el Rincón Casa de la Cultura, Corporación casa de la cultura Cacique, Instituto Distrital del Patrimonio Cultural, Icotex, Fundación Teatro Estudio Calarca Tecal, Universidad Francisco José de Caldas, Fundación para la Cultura y la Paz Social Imago, Fundación para el fomento de la de la lectura, Universidad Nacional a distancia, Fundación Ballet Folklórico Colombiano, universidad Nacional, Corporación para el desarrollo y la productividad, Corporación Equipo de Paz Rafael Uribe Uribe, Corporación Casa de la Cultura de Usaquén, Asociación de artes escénicas Kaba! Teatro, Fundación Parcela Cultural Campesina, Corporación Casa de la Cultura de Tunjuelito, Corporación oficina de Sueños Gestión en proyectos, Instituto Distrital de las Artes, Fundación Escuela de Taller de Bogotá, Corporación Casa Arte de la Cultura y Patrimonio de Puente Aranda, Fundación Amigos del Teatro Mayor, Fundación Rogelio Salmons, Asociación Colectivo Blanco, Universidad Jorge Tadeo Lozano, Asociación de amigos de las bibliotecas la cultura y la Educación Fundación Erigado Corpoeeducación	142402/55060508
N.3.1		Se efectúa la depreciación a los activos fijos, por el sistema de línea recta de acuerdo con la vida útil de los activos	168500
N.3.1		Los gastos, provisiones, depreciaciones y amortizaciones se contabilizan por el sistema de acusación	128000/1685000/190000
N.4	Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.		
N.4	Limitaciones de orden administrativo		
N.4.1		A partir del año 2007 las actividades de administración, giro y control de recursos se realizan a través de las aplicaciones PREDIS y OPGET que están directamente conectadas con los servidores y bases de datos de la Secretaría de Hacienda. La Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte internamente maneja las aplicaciones PREDIS- OPGET, PERNO, estas aplicaciones no están alimentando la información contable del aplicativo LIMAY. SAE SAI: En la actualidad los registros correspondientes a la baja de bienes ya están pasando a la contabilidad, y ya se pueden consultar los comprobantes que han generado transacciones desde SAI hacia LIMAY. El flujo de la información interna hacia la contabilidad no es oportuna, y no se está cumpliendo con la Matriz de Información contable. En lo que tiene que ver con la información externa es de aclarar ya debido a la diferencia de tiempos en lo que se realizan los tiempos contables definitivos en las entidades estatales resulta imposible conciliar y ajustar en forma oportuna las operaciones recíprocas.	N/A
N.4	Limitaciones de orden contable		
N.4.2		Cuentas Recíprocas: Se envían oficios periódicamente, se utilizan los correos e-mails, las llamadas telefónicas, se presenta limitación para conciliar con las entidades, ya que algunas no informan, o responden en periodos diferentes a los requeridos para el registro oportuno. Con respecto a las entidades de servicio público se presenta dificultad en el momento de conciliar, en razón de que estas entidades deben proceder a desagregar el valor girado dejando únicamente lo que representa el ingreso para ellos. Lo cual dificulta el proceso conciliatorio (Empresa de Teléfonos y Acueducto). Se logró pasar con saldos iguales con el Foncep.	120831/126035/142003/142250/142402/147090/242518/242519/242520/242590/510306/510401/51111/51117/510402510403/520701/520703
N.4.2		Para evaluar y unificar la información referente a los convenios, la oficina de contabilidad cuenta con un formato para remisión de la información financiera y capacitó a los responsables de la misma. Este formato fue aprobado por el Comité de Sostenibilidad y colgado en la página de Intranet de la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte.	142402/55060508
N.5.4	Por depuración de cifras, conciliación de saldos y ajustes		
N.5.4		a partir del 1 de junio del 2013 la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, es la entidad responsable de la ejecución del programa "Ejercicios de las Libertades Culturales y Deportivas, con lo cual asume la dirección y administración del proyecto, que hasta el 31 de mayo del 2013 era responsabilidad de la Secretaría de Educación del Distrito, mediante Decreto 102 del 12 de marzo del 2013, se adicionó y asignó funciones de gestionar, coordinar y orientar la oferta programática a través de la Red de Bibliotecas Públicas a la Dirección de Arte, Cultura y Patrimonio de la SDCRD. Para dar cumplimiento se estableció el Convenio Interadministrativo No 088 de 2013 suscritos entre las dos secretarías, se procede a entregar la entrega de los bienes, equipos, muebles y enseres recibido mediante Acta de entrega de bienes de octubre 2 de 2013 que incluye: equipos, muebles y enseres de las 17 bibliotecas que conforman la Red Capital de Bibliotecas Públicas de -BIBLIORED- de la Secretaría de Educación del Distrito a la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte. Total de elementos transferidos a la SDCRD 16,597 por un valor de \$ 9.561,258,181,00., pero en la contabilidad se incorporaron por un valor de \$ 5.397.766	191000/581593
N.5.5	Comité Técnico de Sostenibilidad	En cumplimiento de la Resolución No 119 del 2006 de la Contaduría General de la Nación, se dio aplicación y se procedió a establecer las actividades mínimas que deben generar para crear el Comité de Sostenibilidad al interior de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, siguiendo para el efecto los siguientes procedimientos. Se creó el Comité de Sostenibilidad de la SDCRD mediante resolución 263 del 25 de julio del 2007, como una instancia asesora para la formulación de políticas y estrategias, la cual fue modificada mediante la Resolución 202 del 12 de junio de 2008, en el sentido de establecer la periodicidad de reuniones. El Comité ha venido cumpliendo con las funciones asignadas, tanto en ofrecer recomendaciones para el manejo contable, como para coadyuvar con las áreas responsables del suministro de información oportuna y confiable al interior de la Entidad.	N/A

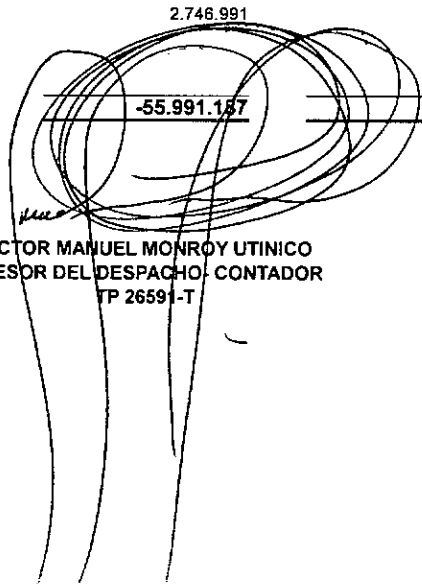
CLARISA RUIZ CORREAL
SECRETARÍA DE DESPACHO

VICTOR MANUEL MONROY UTINICO
ASESOR DEL DESPACHO CONTADOR

SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A DICIEMBRE 31 DEL 2014
(Cifras en Miles de Pesos)

	2014	2012
INGRESOS OPERACIONALES	142.728	7.253
48 OTROS INGRESOS	142.728	7.253
4805 FINANCIEROS	142.572	
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	156	7.253
GASTOS OPERACIONALES	58.552.671	30.542.146
51 ADMINISTRACION	6.329.406	6.205.854
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4.312.105	4.222.987
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	663.398	683.682
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	130.715	144.431
5111 GENERALES	1.194.702	1.154.053
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.486	701
52 DE OPERACIÓN	5.443.217	4.313.466
5202 SUELDOS Y SALARIOS	3.126.706	3.026.164
5203 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.166	4.001
5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	553.944	554.093
5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA	107.250	118.357
5211 GENERALES	1.654.151	610.851
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.732	11
5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.732	11
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	48.291.741	20.021.485
5506 CULTURA	48.291.741	20.021.485
58 OTROS GASTOS	-1.513.425	1.330
5802 COMISIONES	7.394	2.309
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.520.819	-979
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-58.409.943	-30.534.893
58 GASTOS NO OPERACIONALES	328.235	140.615
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	328.235	140.615
EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL	-328.235	-140.615
EXCEDENTE O DÉFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-58.738.178	-30.675.508
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	2.746.991	1.265.305
4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.746.991	1.265.305
EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	-55.991.187	-29.410.203


 CLARISA RUIZ CORREAL
 SECRETARIA DEL DESPACHO


 VICTOR MANUEL MONROY UTINICO
 ASESOR DEL DESPACHO, CONTADOR
 TP 26591-T