



INFORME DE GESTIÓN

GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE GESTION FINANCIERA

**Periodo que se presenta: 01 de enero – 31 de
diciembre de 2017**

ELABORO	Luis Eduardo Rojas Franky
Cargo	Profesional Especializado
Fecha de Elaboración	Enero 29 de 2018



ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	3
actividades principales	4
1. A- Control de la Gestión Presupuestal B- Informes C- Observaciones	
2 – Manejo Contable de la Entidad.....	7
A- Registros de Derechos y Obligaciones B- Informes C- Observaciones	
3 - Otros aspectos.	9
A- Área de Trabajo B- Equipo de trabajo	



INTRODUCCIÓN

En este informe se da cuenta de manera resumida de las actividades realizadas en el G.I.T de Gestión Financiera, durante la vigencia 2017, detallando el comportamiento de la gestión presupuestal por las actividades misionales y de administración de la Entidad, así como el cumplimiento con las obligaciones de reportar la información financiera y presupuestal a los organismos de vigilancia y control, a la DIAN y demás organismos que la requirieron.

Igualmente se hace una pequeña reseña de cuáles fueron las acciones que dificultaron el desempeño del área y cuales las medidas que se tomaron para mitigarlas y se plantean algunas acciones que se tomaran para reducir esta problemática.

Todas las actividades que realiza el G.I.T de Gestión Financiera están enmarcadas en la mejora continua a través de acciones correctivas, preventivas y de mejoramiento.



1.- PRESUPUESTO
A- Gestión Presupuestal

Presupuesto Asignado vigencia 2017

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
FUNCIONAMIENTO	\$ 55.688.723.673,00	\$ 873.000.000,00	\$ 156.000.000,00	\$ 56.405.723.673,00
INVERSION	\$ 343.170.094.127,00	\$ 191.662.589.981,00	\$,00	\$ 534.058.554.407,00
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 398.858.817.800,00	\$ 231.838.886.933,00	\$ 156.000.000,00	\$ 590.464.278.973,24

Nota: Es este cuadro se muestran las adiciones que se efectuaron a las apropiaciones iniciales, las que ascendieron a la suma de \$191.605.460.80, así como los ajustes internos de traslado, efectuados para facilitar la gestión institucional.

Adiciones:

- i. Funcionamiento:
 - Resolución 3762 (Hacienda) \$ 873.000.000
 - Decreto 2118 dic 2017 (-) \$ 156.00.000
 - Variación total \$ 717.000.000

- ii Inversión
 - Decreto 1238 julio 2017 \$150.000.000.000
 - Decreto 1238 Julio 2017 \$ 21.000.000.000
 - Resolución 1410 (D.N.P.) \$ 15.491.413.194
 - Resolución 3713 de 2017 (M.H.) \$ 4.397047086

Monto Ejecutado

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 56.405.723.673,00	\$ 55.938.099.743,24	\$ 54.843.854.156,63	\$ 54.230.506.933,98
INVERSION	\$ 534.058.554.407,00	\$ 527.292.015.610,02	\$ 416.073.629.057,24	\$ 304.539.297.875,59
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 590.464.278.080,00	\$ 583.230.115.353,26	\$ 470.917.483.213,87	\$ 358.769.804.809,57



Porcentaje de Ejecución

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
FUNCIONAMIENTO	100%	99,17%	97,23%	96,1%
INVERSION	100%	98,73%	77,91%	57,0%
TOTAL PRESUPUESTO	100%	98,77%	79,75%	60,8%

Detalle del Gasto Por Numerales de Funcionamiento

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Servicios Personales	\$ 17.771.482.803,00	\$ 17.376.306.275,00	\$ 17.298.659.945,00	\$ 17.091.787.262,00
Gastos Generales	\$ 2.399.285.840,00	\$ 2.336.696.011,19	\$ 2.049.596.754,58	\$ 1.909.309.416,78
Transferencias	\$ 36.234.955.030,00	\$ 36.225.097.457,05	\$ 35.495.597.457,05	\$ 35.229.410.255,20
Total Funcionamiento	\$ 56.405.723.673,00	\$ 55.938.099.743,24	\$ 54.843.854.156,63	\$ 54.230.506.933,98

Porcentaje de Ejecución

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Servicios Personales	100,00%	97,78%	97,34%	96,18%
Gastos Generales	100,00%	97,39%	85,43%	79,58%
Transferencias	100,00%	99,97%	97,96%	97,22%
Total Funcionamiento	100,00%	99,17%	97,23%	96,14%

Detalle por Proyectos de Inversión

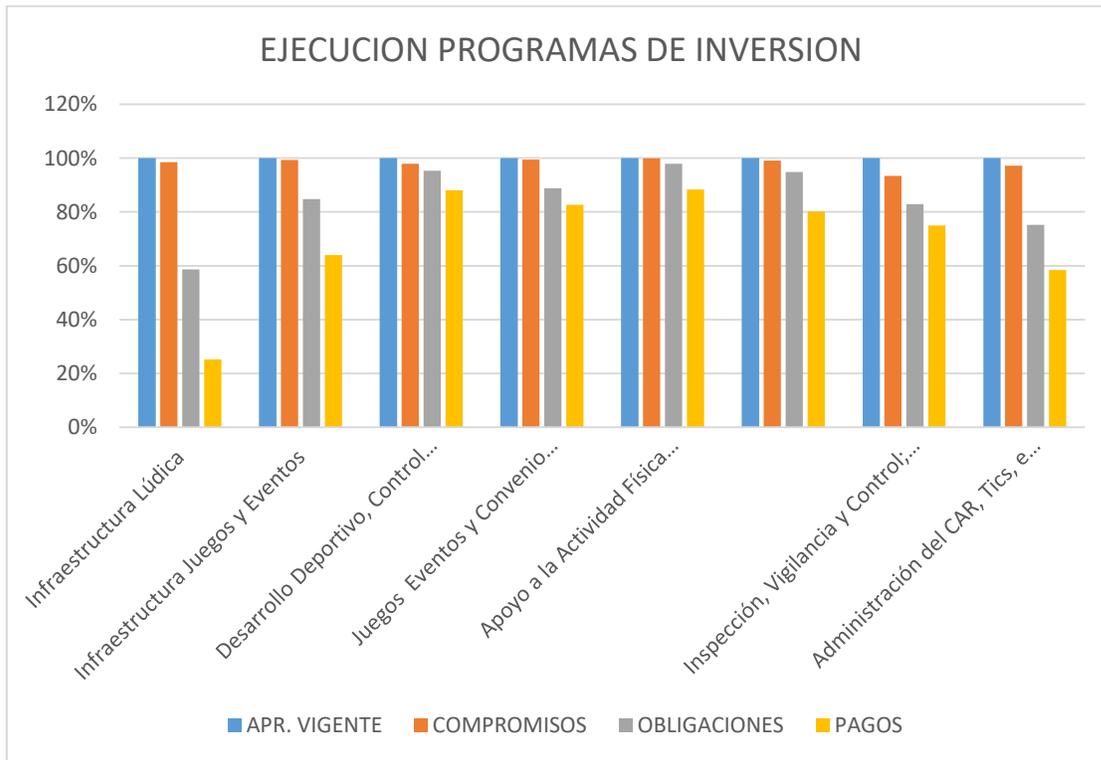
(EN Millones de \$)



DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Infraestructura Lúdica	\$ 217.886,40	\$ 214.634,69	\$ 127.777,07	\$ 54.835,99
Infraestructura Juegos y Eventos	\$ 87.950,00	\$ 87.345,32	\$ 74.584,52	\$ 56.222,07
Desarrollo Deportivo, Control Dopaje y Laboratorio Control Dopaje	\$ 88.412,15	\$ 86.595,34	\$ 84.253,32	\$ 77.877,93
Juegos Eventos y Convenio Internacionales	\$ 44.850,00	\$ 44.617,55	\$ 39.848,47	\$ 37.062,67
Apoyo a la Actividad Física Extraescolar	\$ 51.000,00	\$ 50.971,58	\$ 49.919,24	\$ 45.073,96
Programas Recreo deportivos, Actividad Física, Convivencia y Pas, Adulto Mayor, Infancia y Adolescencia	\$ 31.600,00	\$ 31.320,97	\$ 29.980,19	\$ 25.341,30
Inspección, Vigilancia y Control; Planeación Organizacional, Divulgación y Prensa	\$ 5.460,00	\$ 5.098,85	\$ 4.522,51	\$ 4.095,16
Administración del CAR, Tics, e investigación	\$ 6.900,00	\$ 6.707,72	\$ 5.188,33	\$ 4.030,22
TOTAL INVERSIÓN	\$ 534.058,55	\$ 527.292,02	\$ 416.073,63	\$ 304.539,30

Nota: para este informe se agruparon los proyectos por tipo de atención a la comunidad, tratando de identificar cual es la población beneficiaria de la inversión de cada uno de los recursos.

En la siguiente grafica se muestra cual fue el grado avance de compromisos, de las obligaciones y el de los pagos.



Rezago presupuestal constituido al cierre de 2017

	Cuentas por Pagar	Reservas Presupuestales	total Rezago Presupuestal
Gastos de Funcionamiento	613.347.222,65	1.094.245.586,61	1.707.592.809,26
Gastos de Inversión	111.534.331.181,65	111.218.386.552,78	222.752.717.734,43

Ejecución Cuentas por Pagar Constituidas al cierre de la vigencia 2016 Y Ejecutado en 2017

Concepto	Constituidas	Ejecutadas	Saldo Por ejecutar	% de Ejecución
Funcionamiento	1.098.599.437,53	1.098.038.490,53	560.947,00	99,949%
Inversión	59.841.819.598,25	59.840.530.898,25	1.288.700,00	99,998%



Ejecución Reservas Presupuestales Constituidas al cierre de la vigencia 2016
Y Ejecutado en 2017

Concepto	Constituidas	Ejecutadas	Saldo Por ejecutar	% de Ejecución
Funcionamiento	222.226.757,61	212.680.208,61	9.546.549,00	95,70%
Inversión	114.144.849.144	113.324.609.390	820.239.753	99,28%

- 1.- B- Con regularidad se envía información a las áreas, para que tengan conocimiento sobre el grado de ejecución que se va dando en cada corte.

Se rindió informe a la Contraloría General de la Nación (en el mes de Febrero), Sobre la ejecución presupuestal de la vigencia 2016, Dando cumplimiento con lo establecido en la Resolución 550 de 2012.

De manera mensualizada, se envió informe de ejecución presupuestal cualitativa a la Contraloría, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No.

Mensualmente se actualiza en la Pagina WEP de Coldeportes sobre la ejecución presupuestal.

- 1.- C- El mayor inconveniente que se tiene para esta gestión, está en la no legalización de las comisiones y gastos de desplazamiento, dentro de los tiempos establecidos en el reglamento interno de la Entidad, presentándose una masiva legalización en el mes de diciembre lo que incrementa la labor del área en una fecha en la cual es alto el volumen de trabajo.

2- GESTION CONTABLE

A.- Registros de Derechos y Obligaciones

Durante la vigencia 2017, se registraron todas las obligaciones y derechos que fueron reportados al área financiera, producto de los compromiso que la entidad adquirió y que se convirtieron en obligaciones, bien fuese por la prestación de un servicio, el desarrollo de un objeto contractual o la entrega de un bien adquirido, así como los derechos generados por la venta de servicios en el CAR, en el Centro de Servicios Biomédicos, Laboratorio de Control Dopaje



y/o del Grupo Antidopaje, así como por concepto de multas y sanciones o reintegros generados en la liquidación de convenios.

Durante la vigencia 2017 se dio cumplimiento con el cronograma establecido para la implementación de la Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público, donde se desarrollaron las siguientes acciones:

- Se capacitó al personal del área y a compañeros de la entidad que quisieron adquirir este conocimiento, donde participaron de manera permanente 20 funcionarios y otros 18 que participaron en capítulos de su interés, al final se certificaron a los 20 que participaron en por lo menos el 80 % de las 60 Horas que duró la capacitación.
- Se generó, por parte de la Entidad que viene asesorando a la Entidad en este proceso (BECKER Y ASSOCIATES S.A.S.), un diagnóstico, el cual se construyó a partir de entrevistas con funcionarios y colaboradores de las diferentes áreas de la entidad.
- Con base al diagnóstico y a la naturaleza de la Entidad, se elaboraron las políticas contables que regirán el proceso contable, las cuales se dieron a conocer a la Directora y demás cuerpo Directivo de Coldeportes, obteniendo su aprobación y aceptación para la implementación.
- Se anexara a este informe el Balance General de Cierre, con el cual se informara del estado patrimonial de la entidad a 31 de diciembre de 2017.

B.- Informes:

Se cumplió con el reporte de los informes contables, los cuales se cargan de manera trimestral en el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación.

Se envió la información a la Contraloría General de la Nación y a la Cámara de Representantes.

En el proceso Auditor llevado a cabo en entre los meses de febrero y junio de 2017, en el cual se auditaron los Estados Financieros de 2016, el dictamen fue limpio

C.- Observaciones:

- La mayor dificultad con que cuenta la Gestión Contable es la falta de información oportuna por parte de la áreas que generan hechos económicos lo que no permite que los estados financieros revelen los hechos económicos en tiempo real ya que



al no ser oportuna la información los hechos económicos no se revelan en el momento de su ocurrencia sino en fecha posteriores y se da en:

- a. Las Ventas del Laboratorio Control Dopaje
- b. Toma de muestras para el control dopaje
- c. Saldos de dinero a favor o en contra de la Entidad, determinados en la liquidación de los contratos.
- d. Demora en la Legalización de Viáticos y/o Gastos de Desplazamiento. Tanto por avances concedidos como en el reconocimiento de los gastos ejecutados.

3.- A.- Área de Trabajo

- En la vigencia 2017, se generó un cambio locativo, lo cual permitió un mayor espacio, el cual junto a la renovación del mobiliario, redundo en una mayor confort par los funcionarios y colaboradores del área financiera y presupuestal, brindando mayor comodidad y bienestar y redundando en una mayor productividad,

B.- Equipo de trabajo

- Ante el crecimiento en el número de personal de apoyo y la implementación de nuevos programas y formas de atender el desarrollo de las actividades institucionales, se ha crecido el volumen de trabajo, y para contrarrestar la sobre carga de labores en el área, se incrementó el número de colaboradores del Grupo interno de Gestión Financiera, pasando de 6 funcionarios a 10.
- El buen desempeño del Grupo ha permitido que la gestión y las tareas propias del área, se desarrollen a cabalidad, siempre enfocadas a una buena atención, una respuesta ágil a cualquier solicitud y propendiendo por siempre estar al día con todas las obligaciones y emisión de reportes.