

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE AGOSTO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	319,398,557,005	258,364,238,073
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	127,560,229,751	144,782,535,361
CAJA	8,000,000	9,106,503
BANCOS Y CORPORACIONES	127,552,229,751	144,773,428,858
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	17,237,554,419	63,820,411,172
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15,573,546,034	62,695,510,063
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,664,008,385	1,124,901,109
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	174,600,597,365	49,761,116,070
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	35,321,523
MATERIALES Y SUMINISTROS	159,744,167	147,303,774
PRODUCTOS EN PROCESO	174,417,245,357	49,578,490,773
ACTIVOS NO CORRIENTE	183,651,908,154	185,832,005,887
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,284,416,573	35,474,731,613
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,033,808,506	1,998,236,817
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,996,764,575	792,926,042
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	405,979,712
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,683,049,596	1,366,112,078
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	115,719,754	115,719,754
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,001
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,906,356,430	-3,159,693,655

OTROS ACTIVOS	147,367,491,581	150,357,274,274
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	192,206,274	178,083,365
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	12,262,975,771	6,533,301,627
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	81,272,529,206	80,558,561,224
ACTIVOS INTANGIBLES	1,198,220,315	996,429,928
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-911,194,259	-581,642,624
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	53,352,754,274	62,672,540,754
TOTAL ACTIVOS	503,050,465,159	444,196,243,960

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	8,298,184,220	4,804,678,768
CUENTAS POR PAGAR	6,351,385,724	2,847,564,697
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,196,494,929	567,146,214
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,845,275,856	1,633,726,003
DESCUENTOS DE NÓMINA	74,020,213	60,418,349
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	56,631,000	171,931,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	36,805,775
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	178,876,169	377,537,356
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,946,798,496	1,957,114,071
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,946,798,496	1,957,114,071
PASIVO NO CORRIENTE	101,961,642,310	138,366,876,680
PRESTAMO POR PAGAR	4,756,369,042	6,213,030,009
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4,756,369,042	6,213,030,009
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	96,465,225	83,842,335
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	96,465,225	83,842,335
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	96,393,235,976	131,391,868,974
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	92,827,399,861	119,683,183,272
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,565,836,115	11,708,685,702
TOTAL PASIVOS	110,259,826,530	143,171,555,448

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	289,465,084,903	126,723,041,790
RESULTADOS DEL EJERCICIO	28,572,232,577	99,548,325,573
TOTAL PATRIMONIO	392,790,638,629	301,024,688,512


TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	503,050,465,159	444,196,243,960
----------------------------------	------------------------	------------------------

Cuentas de Orden Deudora		
Derechos Contingentes	150,000,000	150,000,000
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
DEUDORAS DE CONTROL	1,215,419,029	1,215,419,029
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,215,419,029	1,215,419,029
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,365,419,029)	(1,365,419,029)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(150,000,000)	(150,000,000)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,215,419,029)	(1,215,419,029)


Cuentas de Orden Acreedoras		
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
 GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:
 

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	68,297,116,008	134,811,793,551
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	19,268,355,261	22,047,670,144
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	48,936,084,276	110,561,481,882
INGRESOS DIVERSOS	92,676,471	2,202,641,525
 INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	 2,376,313,208	 1,151,490,773
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	422,491,881	433,045,017
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,953,821,327	718,148,759
FOTOCOPIAS	0	132,340
 TOTAL INGRESOS	 70,673,429,216	 135,963,284,324

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	12,569,339,391	18,895,532,279
SUELDOS Y SALARIOS	4,676,251,056	4,398,226,776
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,488,495	26,607,921
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,130,362,300	1,229,752,700
APORTES SOBRE LA NÓMINA	255,100,300	266,880,000
PRESTACIONES SOCIALES	1,921,861,338	1,786,579,785
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	34,429,471	140,099,830
GENERALES	4,315,443,688	10,763,594,615
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	221,402,743	283,790,652
 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	 728,455,412	 641,585,078
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	508,638,760	443,909,262
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	219,816,652	197,675,816
 TRANSFERENCIAS	 16,082,230,656	 7,197,493,382
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	16,082,230,656	7,197,493,382

GASTO PUBLICO SOCIAL	12,170,935,474	8,543,664,454
RECREACION Y DEPORTES	12,170,935,474	8,543,664,454
OTROS GASTOS	550,235,706	1,136,683,558
COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DI	276,954,793	372,276,264
GASTOS DIVERSOS	273,280,913	764,354,237
TOTAL GASTOS	42,101,196,639	36,414,958,751

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	28,572,232,577	99,548,325,573
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
AGOSTO 2020**

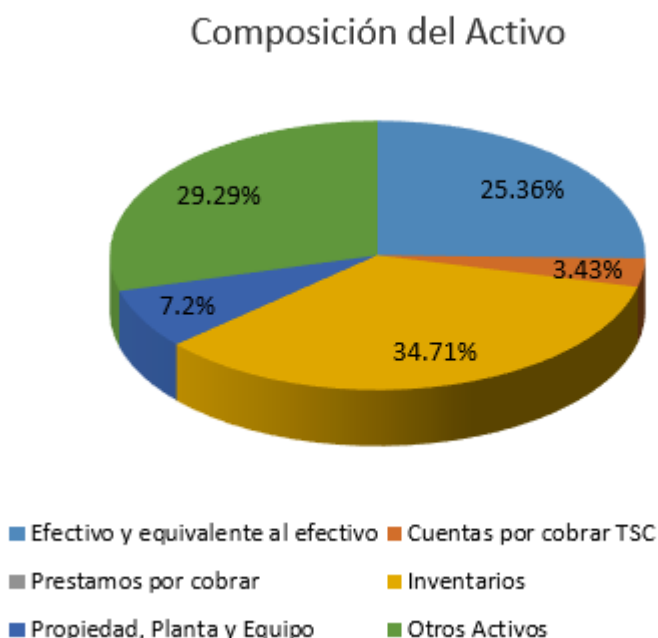
REVELACIONES GENERALES

- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de agosto.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF.
- Se realizó el respectivo registro de los intereses a los proyectos que están administrados por el IDEA correspondiente a escenarios deportivos y Cicloinfraestructura deportiva.

REVELACIONES PARTICULARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

ACTIVOS: La composición de los activos de INDEPORTES ANTIOQUIA a agosto de 2020 es la siguiente:



Concepto	V/r agosto 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	127,560,229,751	25.36%
Cuentas por cobrar TSC	17,237,554,419	3.43%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000035%
Inventarios	174,600,597,365	34.71%
Propiedad, Planta y Equipo	36,284,416,573	7.2%
Otros Activos	147,367,491,584	29.29%
TOTAL	503,050,465,162	100.00%

Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad pública. Es una de las cuentas más representativa del activo correspondiente al 25.36% de los activos.

Caja: Está conformada por la caja principal que para este mes presenta un saldo de \$ 0 y la Caja Menor por valor de \$ 8.000.000

Bancos y Corporaciones: La entidad cuenta a la fecha de corte con 94 cuentas bancarias según reporte de tesorería entre corrientes y de ahorros. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y las partidas conciliatorias se registran una vez se allegan los soportes.

En cuanto a los recursos restringidos corresponden principalmente a cuentas de ahorro de recursos con destinación específica procedentes de las transferencias de IVA cedido licor, estampilla Pro-desarrollo, 30% impuesto del tabaco, transferencias para inversión, convenios con Entidades como El Ministerio del Deporte, Área Metropolitana, IDEA, entre otros.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	127,560,229,751	144,782,535,361	-17,222,305,610	-13.50%
Caja	8,000,000	9,106,503	-1,106,503	-13.83%
Bancos y corporaciones	127,552,229,751	144,773,428,858	-17,221,199,107	-13.50%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una variación constante con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, estos son recursos de proyectos de infraestructura que en el periodo anterior había recibido la Entidad y que estaban pendientes de ejecución.

Cuentas por cobrar Transacciones sin contraprestación

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias y otras cuentas por cobrar, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	17,237,554,419	63,820,411,172	-46,582,856,753	-270.24%
Transferencias	15,573,546,034	62,695,510,063	-47,121,964,029	-302.58%
Otras cuentas por cobrar	1,664,008,385	1,124,901,109	539,107,276	32.40%

La cuenta presenta una variación negativa con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente en la disminución en las cuentas por cobrar por transferencias de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión.

Transferencias: corresponde a los derechos ciertos de cobro a la gobernación de Antioquia y diferentes Municipios con los que se tiene convenios se detallan a continuación:

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	
Concepto	Valor
Transferencia Departamento (Inversión)	6,153,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	590,855,004
IVA cedido Licores	7,498,787,039
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	15,573,546,034

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas por la cuenta de impuesto al cigarrillo, pagos por cuenta de terceros, el monto que adeudan las EPS por incapacidades de los empleados de Indeportes, recursos de cofinanciación y otros deudores que se detallan a continuación, frente a la cuenta por cobrar a Fedelian se debe verificar la naturaleza de la creación de la cuenta.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Indemnizaciones (Fedelian)	1,056,721,468
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	92,416,111
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	1,960,300
Otras cuentas por cobrar	1,376
TOTAL	1,664,008,385

Préstamos por cobrar

Para el mes de agosto corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 6.090 y la póliza de vida e incendio por valor de \$169.380

Inventarios

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad pública para ser comercializados y entregado a título gratuito, para el desarrollo de funciones del cometido estatal. El inventario se mide utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación del costo se aplica el método de promedio ponderado.

El inventario en proceso (construcciones) está conformado por los pagos realizados a las diferentes obras que están en ejecución como son las ciclo infraestructuras deportivas, escenarios deportivos, entre otras. Que luego serán entregado en forma gratuita al Municipio beneficiario de la obra.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Inventario	174,600,597,365	49,761,116,070	124,839,481,295	71.50%
Mercancía en Existencias	23,607,841	35,321,523	-11,713,682	-49.62%
Materiales y suministros	159,744,167	147,303,774	12,440,393	7.79%
productos en proceso	174,417,245,357	49,578,490,773	124,838,754,584	71.57%

Los productos en proceso presentan una variación del 71.50% con respecto al mismo periodo del año pasado debido a reclasificación de cuentas de construcciones en curso, según directriz de la CGN.

En el siguiente cuadro se detalla la conformación del Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	ago-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	159,744,167
Materiales médico quirúrgicos	36,681,174
Elementos y accesorios de aseo	27,539,665
Elementos y materiales para construcción	14,125,280
Otros materiales y suministros	81,398,048
Productos en proceso	174,417,245,357
construcciones	174,417,245,357
TOTAL	174,600,597,365

Propiedad, Planta y Equipo

Representan los bienes tangibles de propiedad de Indeportes Antioquia que se utilizan para la prestación de servicios, así como para el uso de la Entidad. Se incluyen los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades públicas.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas contables.

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA, Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	80
Equipo de Aseo	12
Herramientas y Accesorios	8
Equipo de Recreación y Deporte	12
Otra Maquinaria y Equipo	14
Equipo Médico y Científico	18
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16
Equipo de comunicación	10
Equipo de Computo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelería	16
Bienes de Arte y Cultura	20

A continuación, se presenta la composición de la propiedad, planta y equipo que comprende todos los bienes de propiedad del instituto y su correspondiente depreciación al cierre del mes.

Concepto	Valor PPE	V/r Depreciación	V/r en Libros
Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000
Edificaciones	18,509,054,500	625,965,942	17,883,088,558
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	12,222,347	583,697,653
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,179,636,601	854,171,905
Equipo científico	1,996,764,575	564,759,635	1,432,004,940
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	235,472,672	170,507,036
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	964,846,908	718,202,688
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	225,915,106	239,341,258
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	92,746,997	22,972,757
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,790,222	959,778
TOTAL	40,190,773,003	3,906,356,430	36,284,416,573

Las cuentas que presentan incremento para la vigencia 2020, es la cuenta de maquinaria y equipo, por la adquisición de nueva maquinaria, la nueva adquisición de equipo de comunicación y computación y la cuenta de transporte, tracción y elevación por compra de vehículo.

Otros Activos

En esta denominación se reconocen los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el suministro de bienes, prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Su composición se detalla a continuación:

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	192,206,274	178,083,365	14,122,909	7.35%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	12,262,975,771	6,533,301,627	5,729,674,144	46.72%
Recursos entregados en administración	81,272,529,206	80,558,561,224	713,967,982	0.88%
Activos intangibles	1,198,220,315	996,429,928	201,790,387	16.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-911,194,259	-581,642,624	-329,551,635	36.17%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	53,352,754,274	62,672,540,754	-9,319,786,480	-17.47%
Total Otros Activos	147,367,491,581	150,357,274,274	-2,989,782,693	-2.03%

*Gasto diferido por transferencia condicionada: corresponde a las transferencias de recursos a los Municipios para la ejecución de proyectos de inversión mediante convenios interadministrativos y se va amortizando con la rendición de cuentas que presentan los supervisores de la ejecución de los mismos.

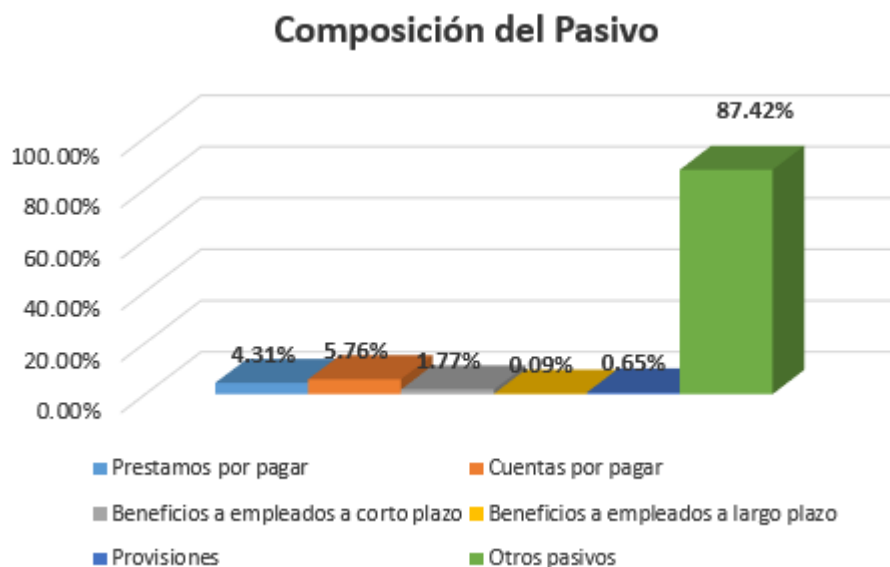
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	ago-20
Convenios Interadministrativos (EDES, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,447,650,282
Convenios Ligas Deportivas	2,362,925,401
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	21,204,162,078
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	34,871,425,643
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,759,740,697
Rendimientos convenios	397,655,239
TOTAL	81,272,529,206

Los convenios interadministrativos (Edeso, Teleantioquia, Plaza Mayor, Metro Parques) y con las ligas deportivas, se está pendiente de la ejecución de estos recursos por parte de los supervisores, y los otros recursos (contrato 175/17, 057/17 y 505/19) se encuentran en el IDEA.

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a agosto de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r agosto 2020	% Part.
Cuentas por pagar	6,351,385,724	5.76%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,946,798,496	1.77%
Prestamos por pagar	4,756,369,042	4.31%
Beneficios a empleados a largo plazo	96,465,225	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.65%
Otros pasivos	96,393,235,976	87.42%
TOTAL	110,259,826,530	100.00%



Préstamos por pagar

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y que tienen pactado un plazo superior a un año. El saldo de esta cuenta corresponde al valor capital más intereses de la obligación derivada de los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	4,756,369,042	6,213,030,009	-1,456,660,967	-30.63%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	4,756,369,042	6,213,030,009	-1,456,660,967	-30.63%

La variación corresponde al abono a capital, disminución de la deuda realizada durante el periodo.

Cuentas Por Pagar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de las cuales se prevé que representen para el **Instituto** un flujo de salida de financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	6,351,385,724	2,847,564,697	3,503,821,027	55.17%
Adquisición bienes y servicios nacionales	4,196,494,929	567,146,214	3,629,348,715	86.49%
Transferencias por pagar	87,557	0	87,557	100.00%
Recursos a favor de terceros	1,845,275,856	1,633,726,003	211,549,853	11.46%
Descuentos de nómina	74,020,213	60,418,349	13,601,864	18.38%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	56,631,000	171,931,000	-115,300,000	-203.60%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	36,805,775	-36,805,775	100.00%
Otras cuentas por pagar	178,876,169	377,537,356	-198,661,187	-111.06%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 86.49% respecto del mismo periodo de la vigencia 2019.

Recursos a favor de terceros: Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, para el caso de Indeportes corresponden a los valores deducidos por concepto de estampillas departamentales y los rendimientos financieros generados en las cuentas donde se manejan los recursos transferidos por la gobernación, presentan una incremento del 11.46% con respecto a Agosto de 2019 especialmente por los rendimientos que no se han devuelto a la Gobernación, Gestión que es realizada por la Tesorería de la Entidad.

Descuentos de nómina: corresponde a las deducciones que se realizan a los empleados del salario por libranzas, seguridad social, fondos, entre otros.

Otras cuentas por pagar: corresponden para este periodo a las cuentas pendientes de pago por concepto de servicios públicos, honorarios y servicios

Beneficios a empleados a corto plazo.

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. A continuación, se detallan todas las prestaciones sociales causadas y reportadas por la Oficina de Talento Humano de la Entidad.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,946,798,496	1,957,114,071	-10,315,575	-0.53%
Cesantías	434,626,388	393,913,290	40,713,098	9.37%
Intereses a las cesantías	33,781,263	30,585,179	3,196,084	9.46%
Vacaciones	401,780,016	371,978,659	29,801,357	7.42%
Prima de vacaciones	401,780,016	371,978,658	29,801,358	7.42%
Prima de servicios	54,636,012	49,785,879	4,850,133	8.88%
Prima de navidad	442,390,148	400,116,769	3,041,559	0.69%
Bonificaciones	177,804,653	169,748,137	28,367,105	15.95%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	169,007,500	28,367,105	100.00%

Beneficios a empleados a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los empleados adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los empleados hayan prestado sus servicios. El valor para el mes de agosto adeudado por este concepto es de \$ 96.465.225

Provisiones

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. El saldo de esta cuenta esta determinado de acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos que son probables (Alta) al cierre de la vigencia.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Provisiones	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 87.42%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	96,393,235,976	131,391,868,974	-34,998,632,998	-36.31%
Recursos recibidos en Administración	92,827,399,861	119,683,183,272	-26,855,783,411	-28.93%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,565,836,115	11,708,685,702	-8,142,849,587	-228.36%

Ingresos diferidos por transferencias condicionadas: Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES, EL MINISTERIO DEL DEPORTE Y EL AREA METROPOLITANA, se realiza el registro en esta cuenta del pasivo y se va amortizando con la ejecución de los convenios y reflejándolo en el ingreso, en el caso de que no se ejecuten la totalidad de los recursos del convenio estos deben ser reintegrados.

Recursos recibidos en administración: son todos los recursos recibidos por otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. El saldo a agosto se detalla a continuación:

Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 1 Conv. 057/17	16,787,938,013
Secretaria de Infraestructura	4600007673	2,095,590,880
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	42,318,980,616
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Rendimientos Financieros Convenios		6,511,482
TOTAL		92,827,399,861

El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta

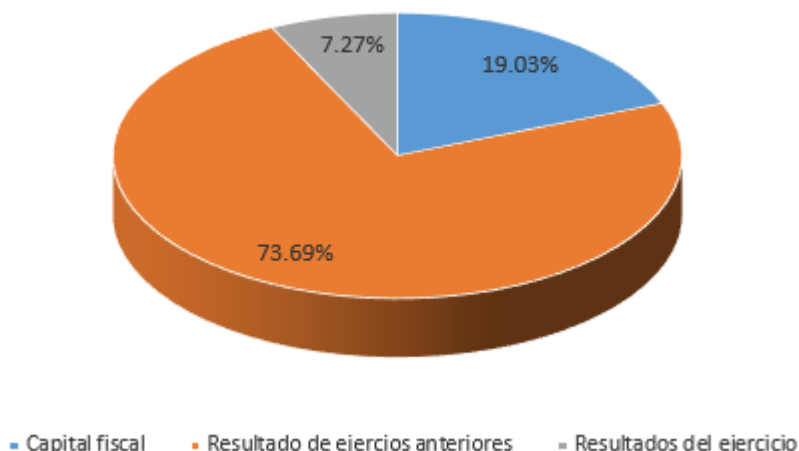
el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni ejecutados en su totalidad, Los Supervisores informan el avance de la construcción, y el área de contabilidad procede a asentar la ejecución descargando de la cuenta de balance a la cuenta de resultados.

Los demás convenios, están pendientes de que los supervisores certifiquen de forma idónea el estado de los convenios para proceder a conciliar en contabilidad y ajustar los saldos.

PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a agosto de 2020 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r agosto 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.03%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	73.69%
Resultados del ejercicio	28,572,232,577	7.27%
TOTAL	392,790,638,629	100.00%

Capital Fiscal: Representa el valor de los recursos asignados para la constitución y desarrollo de Indeportes, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado, las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Resultado de ejercicios anteriores: esta cuenta se conforma por la utilidad del ejercicio de la vigencia 2018 y 2019, así como el resultado de los impactos por transición al nuevo marco normativo.

Resultado del ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por el Instituto, como consecuencia de las operaciones de ingresos, Gastos y Costos realizadas durante el período contable. hasta el mes de agosto se ha generado un superávit por valor de \$ 28.572.232.577 debido a que los ingresos fueron superiores a los gastos; situación que no es normal en este tipo de entidad, esta se debe al volumen de recursos entregados mediante transferencias por parte de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión.

Es importante resaltar que este resultado es temporal, debido a que la amortización de la ejecución de las obras de los contratos de infraestructura solo se refleja en el gasto hasta que se ejecute la totalidad de los proyectos, lo anterior puede generar una pérdida en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Va r.
Ingresos	70,673,429,216	135,963,284,324	-65,289,855,108	-92.38%
Ingresos sin contraprestación	68,297,116,008	134,811,793,551	-66,514,677,543	-97.39%
Ingresos con contraprestación	2,376,313,208	1,151,490,773	1,224,822,435	51.54%
Gastos	42,101,196,639	36,414,958,751	5,686,237,888	13.51%
Gastos de administración y operación	12,569,339,391	18,895,532,279	-6,326,192,888	-50.33%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	728,455,412	641,585,078	86,870,334	11.93%
Transferencias para proyectos de Inversión	16,082,230,656	7,197,493,382	8,884,737,274	55.25%
Gasto público social	12,170,935,474	8,543,664,454	3,627,271,020	29.80%
Otros Gastos	550,235,706	1,136,683,558	-586,447,852	-106.58%
Superávit del ejercicio	28,572,232,577	99,548,325,573	-70,976,092,996	-248.41%

Ingresos sin contraprestación

Son los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación, es decir la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor del mercado. Se describen a continuación:

Ingresos sin contraprestación	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	19,268,355,261	22,047,670,144	-2,779,314,883	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	48,936,084,276	110,561,481,882	-61,625,397,606	-125.93%
Ingresos diversos	92,676,471	2,202,641,525	-2,109,965,054	-2276.70%
TOTAL	68,297,116,008	134,811,793,551	-66,514,677,543	-97.39%

Ingresos con contraprestación

Son los originados en la venta de bienes, prestación de servicios, o el uso de terceros hacen de los activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos entre otros. para el caso de Indeportes Antioquia se detallan a continuación:

Ingresos con contraprestación	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	422,491,881	433,045,017	-10,553,136	-2.50%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,953,821,327	718,148,759	1,235,672,568	63.24%
Fotocopias	0	132,340	-132,340	100.00%
TOTAL	2,376,313,208	1,151,490,773	1,224,822,435	51.54%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que recibe una utilidad de un contrato de comercialización que realiza un tercero.

Gastos de administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad.

Concepto	ago-20	ago-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	12,569,339,391	18,895,532,279	-6,326,192,888	-50.33%
Sueldos y salarios	4,676,251,056	4,398,226,776	278,024,280	5.95%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	14,488,495	26,607,921	-12,119,426	-83.65%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,130,362,300	1,229,752,700	-99,390,400	-8.79%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	255,100,300	266,880,000	-11,779,700	-4.62%
Prestaciones sociales	1,921,861,338	1,786,579,785	135,281,553	7.04%
Gastos de personal diversos	34,429,471	140,099,830	-105,670,359	-306.92%
Gastos Generales *	4,315,443,688	10,763,594,615	-6,448,150,927	-149.42%

Impuestos, contribuciones y tasas	221,402,743	283,790,652	-62,387,909	-28.18%
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	---------

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a agosto son: Honorarios \$2.143.493.824, Seguros \$ 501.808.867 Y Vigilancia y Seguridad \$ 401.517.078

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro. Para el mes de agosto, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 728.455.412

Transferencias: Incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la entidad contable pública por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas, para financiar gasto público social o recursos asignados por disposiciones legales

Concepto	ago-20
Municipios	14,525,828,914
Entes Municipales	1,556,401,742
TOTAL	16,082,230,656

Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por Indeportes Antioquia a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto espera se incremente durante el año, por el momento solo se tiene gasto por la implementación deportiva.

Concepto	ago-20
Apoyo económico a deportistas	2,820,256,576
Apoyo Social Alimentación Deportistas	4,627,800
Apoyo social Educación Deportistas	943,806,176
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	5,390,921,637
Honorarios Entrenadores deportivos	3,007,420,748
Promoción y divulgación de Eventos	40,495
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	12,170,935,474

Otros Gastos

Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Para el mes de agosto se describen a continuación

Concepto	ago-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	276,954,793
Gastos Diversos	273,280,913
TOTAL	550,235,706

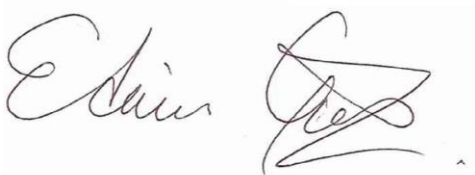


SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO