

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA**  
**NIT: 811.007.127-0**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**  
Cifras expresadas en Pesos

**INGRESOS**

	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>93,458,832,155</b>	<b>175,077,026,263</b>
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	26,200,925,448	30,288,223,294
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	67,081,923,021	142,066,143,416
INGRESOS DIVERSOS	175,983,686	2,722,659,553
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>3,570,320,067</b>	<b>2,396,777,858</b>
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	506,916,273	584,296,017
INGRESOS DIVERSOS	3,063,403,794	1,812,481,841
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>97,029,152,222</b>	<b>177,473,804,121</b>

**GASTOS**

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>18,964,399,213</b>	<b>41,132,956,213</b>
SUELdos Y SALARIOS	6,572,295,712	6,114,258,682
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20,347,443	35,725,749
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,635,809,229	1,539,614,500
APORTES SOBRE LA NÓMINA	360,311,100	328,284,500
PRESTACIONES SOCIALES	2,794,263,926	2,480,317,235
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	141,462,030	275,342,764
GENERALES	7,115,704,645	30,071,318,084
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	324,205,128	288,094,699
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>985,743,777</b>	<b>895,808,311</b>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	690,842,988	618,091,208
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	294,900,789	277,717,103
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>27,681,119,253</b>	<b>9,550,258,676</b>
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	27,681,119,253	9,550,258,676
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>16,665,811,507</b>	<b>13,654,831,378</b>

RECREACION Y DEPORTES	16,665,811,507	13,654,831,378
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>730,676,929</b>	<b>3,835,027,478</b>
COMISIONES	0	63,317
FINANCIEROS	345,500,936	497,798,313
GASTOS DIVERSOS	385,175,993	3,337,165,848
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>65,027,750,679</b>	<b>69,068,882,056</b>

<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>32,001,401,543</b>	<b>108,404,922,065</b>
--------------------------------	-----------------------	------------------------

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 SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**  
Cifras expresadas en Pesos

**ACTIVOS**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>321,020,556,368</b>	<b>247,594,204,013</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>94,957,527,143</b>	<b>118,879,175,543</b>
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	94,949,527,143	118,873,125,543
<b>CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>10,763,634,076</b>	<b>34,055,972,966</b>
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,154,908,358	32,428,046,046
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	608,725,718	1,627,926,920
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>175,470</b>	<b>175,470</b>
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
<b>INVENTARIOS</b>	<b>215,299,219,679</b>	<b>94,658,880,034</b>
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	620,423,811
MATERIALES Y SUMINISTROS	228,033,602	150,707,350
PRODUCTOS EN PROCESO	215,047,578,236	93,887,748,873
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>177,234,245,311</b>	<b>210,320,766,372</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>36,102,212,345</b>	<b>35,746,287,888</b>
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
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	2,022,384,505
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,996,764,575	1,214,516,575
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
DEPRECIAZIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,088,560,658	-3,333,875,601
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>141,132,032,966</b>	<b>174,574,478,484</b>

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	243,049,600	131,920,106
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,483,690,973	29,546,401,103
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	80,110,202,925	77,168,847,393
ACTIVOS INTANGIBLES	1,207,337,175	1,004,675,064
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-986,278,396	-661,683,911
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	52,074,030,689	67,384,318,729
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>498,254,801,679</b>	<b>457,914,970,385</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>13,737,435,422</b>	<b>10,518,089,190</b>
CUENTAS POR PAGAR	11,753,747,300	8,213,151,454
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8,410,929,462	4,045,043,065
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,569,907,111	2,409,645,458
DESCUENTOS DE NÓMINA	70,925,040	54,370,042
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	280,136,954	1,115,729,430
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-392,399,903	5,401,396
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	814,161,079	582,874,506
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,983,688,122</b>	<b>2,304,937,736</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,983,688,122	2,304,937,736
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>94,558,115,174</b>	<b>137,515,596,191</b>
PRESTAMO POR PAGAR	4,361,391,911	5,850,120,273
PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	4,361,391,911	5,850,120,273
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>101,178,195</b>	<b>111,946,265</b>
CESANTIAS RETROACTIVAS	101,178,195	111,946,265
<b>PROVISIONES</b>	<b>715,572,067</b>	<b>678,135,362</b>
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>89,379,973,001</b>	<b>130,875,394,291</b>
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	85,618,760,256	119,683,519,222
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,761,212,745	11,191,875,069
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>108,295,550,596</b>	<b>148,033,685,381</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	283,204,528,391	126,723,041,790
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	32,001,401,543	108,404,922,065
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>389,959,251,083</b>	<b>309,881,285,004</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>498,254,801,679</b>	<b>457,914,970,385</b>

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORA**

<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,215,419,029</b>	<b>1,215,419,029</b>
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,215,419,029	1,215,419,029
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(1,365,419,029 )</b>	<b>(1,365,419,029 )</b>
DERECHOS CONTIGENTES 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 ACREDITADORAS**

<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>(4,359,798,372 )</b>	<b>(2,208,980,323 )</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(4,359,798,372 )	(2,208,980,323 )
<b>ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>4,359,798,372</b>	<b>2,208,980,323</b>
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

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

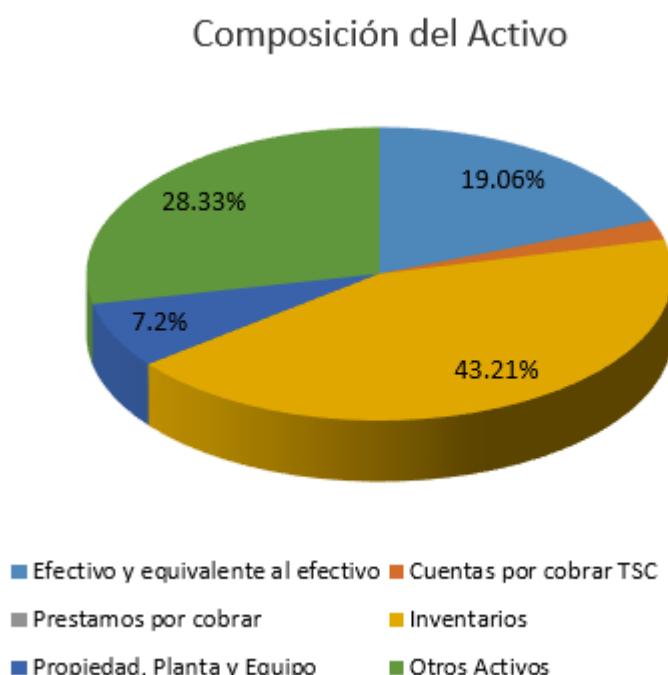
**REVELACIONES GENERALES**

- 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 noviembre.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 noviembre de 2020 es la siguiente:



Concepto	V/r noviembre 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	94,957,527,143	19.06%
Cuentas por cobrar TSC	10,763,634,076	2.16%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000035%
Inventarios	215,299,219,679	43.21%
Propiedad, Planta y Equipo	36,102,212,345	7.2%
Otros Activos	141,132,032,966	28.33%
<b>TOTAL</b>	<b>498,254,801,679</b>	<b>100.00%</b>

### **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 19.06% 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 96 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>94,957,527,143</b>	<b>118,879,175,543</b>	<b>-23,921,648,400</b>	<b>-25.19%</b>
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	94,949,527,143	118,873,125,543	-23,923,598,400	-25.20%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una variación negativa 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 de detallan a continuación:

Concepto	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación</b>	<b>10,763,634,076</b>	<b>34,055,972,966</b>	<b>-23,292,338,890</b>	<b>-216.40%</b>
Transferencias	10,154,908,358	32,428,046,046	-22,273,137,688	-219.33%
Otras cuentas por cobrar	608,725,718	1,627,926,920	-1,019,201,202	-167.43%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente a 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)	3,566,666,667
Estampilla Pro Desarrollo	230,343,972
Ordenanza de Publicidad	602,379,241
IVA cedido Licores	4,424,968,067
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
<b>TOTAL</b>	<b>10,154,908,358</b>

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 para este mes desde el sistema se realizó el procedimiento para dar de baja debido a que se había duplicado el valor.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	92,820,314
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Universidad EAFIT	291,000
FEDAN	2,692,035
Otras cuentas por cobrar	13,239
<b>TOTAL</b>	<b>608,725,718</b>

### Préstamos por cobrar

Para el mes de noviembre 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Inventario</b>	<b>215,299,219,679</b>	<b>94,658,880,034</b>	<b>120,640,339,645</b>	<b>56.03%</b>
Mercancía en Existencias	23,607,841	620,423,811	-596,815,970	-2528.04%
Materiales y suministros	228,033,602	150,707,350	77,326,252	33.91%
productos en proceso	215,047,578,236	93,887,748,873	121,159,829,363	56.34%

Los productos en proceso presentan una variación del 56.34% 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	nov-20
<b>Mercancía en Existencia</b>	<b>23,607,841</b>
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>228,033,602</b>
Materiales médico quirúrgicos	33,617,238
Elementos y accesorios de aseo	54,821,635
Elementos y materiales para construcción	13,325,770
Otros materiales y suministros	126,268,959
<b>Productos en proceso</b>	<b>215,047,578,236</b>
construcciones	215,047,578,236
<b>TOTAL</b>	<b>215,299,219,679</b>

## 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	683,806,737	17,825,247,763
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	13,351,721	582,568,279
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,222,373,320	811,435,186
Equipo científico	1,996,764,575	595,360,461	1,401,404,114
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	242,193,800	163,785,908
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	1,001,745,646	681,303,950
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	230,364,037	234,892,327
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	94,505,546	21,214,208
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,859,390	890,610
<b>TOTAL</b>	<b>40,190,773,003</b>	<b>4,088,560,658</b>	<b>36,102,212,345</b>

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	nov-20	nov-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	243,049,600	131,920,106	111,129,494	45.72%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8,483,690,973	29,546,401,103	-21,062,710,130	-248.27%
Recursos entregados en administración	80,110,202,925	77,168,847,393	2,941,355,532	3.67%
Activos intangibles	1,207,337,175	1,004,675,064	202,662,111	16.79%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-986,278,396	-661,983,911	-324,294,485	32.88%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	52,074,030,689	67,384,318,729	-15,310,288,040	-29.40%
<b>Total Otros Activos</b>	<b>141,132,032,966</b>	<b>174,574,178,484</b>	<b>-33,442,145,518</b>	<b>-23.70%</b>

\*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:

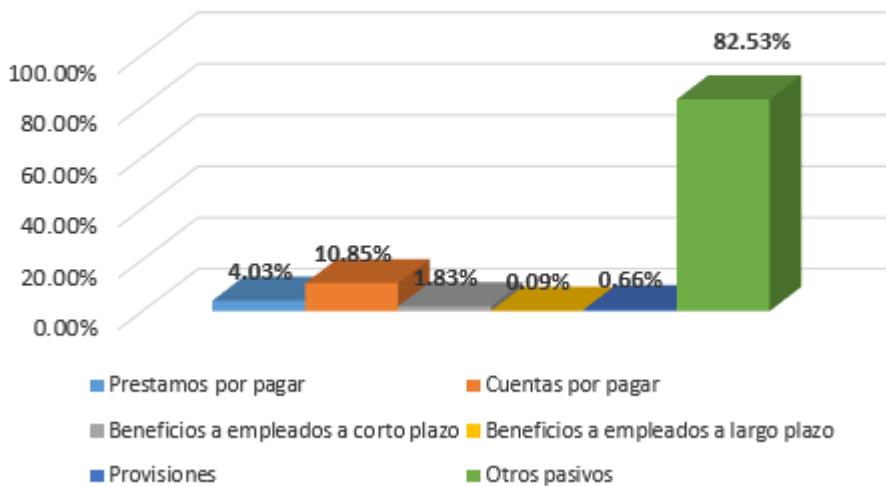
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	nov-20
Convenios Interadministrativos (EDESQ, Teleantioquia y Plaza Mayor)	4,842,150,772
Convenios Ligas Deportivas	2,942,532,033
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	19,404,867,826
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	33,701,886,409
Contrato 505/19 Continuación Central Park	16,569,427,108
Rendimientos convenios	420,368,911
<b>TOTAL</b>	<b>80,110,202,925</b>

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 las entidades, reporte que se surte a través 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 noviembre de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r noviembre 2020	% Part.
Cuentas por pagar	11,753,747,300	10.85%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,983,688,122	1.83%
Prestamos por pagar	4,361,391,911	4.03%
Beneficios a empleados a largo plazo	101,178,195	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.66%
Otros pasivos	89,379,973,001	82.53%
<b>TOTAL</b>	<b>108,295,550,596</b>	<b>100.00%</b>

### Composición del Pasivo



### 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Préstamo por pagar</b> Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	<b>4,361,391,911</b> 4,361,391,911	<b>5,850,120,273</b> 5,850,120,273	<b>-1,488,728,362</b> -1,488,728,362	<b>-34.13%</b> -34.13%

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	nov-20	nov-19	Variación	% Var
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>11,753,747,300</b>	<b>8,213,151,454</b>	<b>3,540,595,846</b>	<b>30.12%</b>
Adquisición bienes y servicios nacionales	8,410,929,462	4,045,043,065	4,365,886,397	51.91%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	2,569,907,111	2,409,645,458	160,261,653	6.24%
Descuentos de nómina	70,925,040	54,370,042	16,554,998	23.34%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	280,136,954	1,115,729,430	-835,592,476	-298.28%
subsidios asignados	0	0	0	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	-392,399,903	5,401,396	-397,801,299	100.00%
Otras cuentas por pagar	814,161,079	582,874,506	231,286,573	28.41%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 51.91% 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, Rendimientos que deben ser devueltos 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, la prima de navidad se pagó de forma anticipada por directriz de la Gobernación de Antioquia razón por la cual se muestra la cuenta de forma negativa.

Concepto	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>	<b>1,983,688,122</b>	<b>2,304,937,736</b>	<b>-321,249,614</b>	<b>-16.19%</b>
Nomina por pagar	8,686,835	0	8,686,835	100.00%
Cesantías	608,545,157	556,536,424	52,008,733	8.55%
Intereses a las cesantías	64,410,591	58,970,114	5,440,477	8.45%
Vacaciones	490,179,700	421,094,813	69,084,887	14.09%
Prima de vacaciones	490,179,700	421,094,813	69,084,887	14.09%
Prima de servicios	162,682,608	125,032,576	37,650,032	23.14%
Prima de navidad	-49,497,714	562,638,817	3,041,559	-6.14%
Bonificaciones	208,501,245	159,570,179	28,367,105	13.61%

### 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 noviembre adeudado por este concepto es de \$ 101.178.195

### 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Provisiones</b>	<b>715,572,067</b>	<b>678,135,362</b>	<b>59,966,481</b>	<b>8.84%</b>
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 82.53%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Otros Pasivos</b>	<b>89,379,973,001</b>	<b>130,875,394,291</b>	<b>-41,495,421,290</b>	<b>-46.43%</b>
Recursos recibidos en Administración	85,618,760,256	119,683,519,222	-34,064,758,966	-39.79%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,761,212,745	11,191,875,069	-7,430,662,324	-197.56%

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 noviembre 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
Secretaría 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
Secretaría de Infraestructura	AS200025/17	35,110,171,606
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Rendimientos Financieros Convenios		6,680,887
<b>TOTAL</b>		<b>85,618,760,256</b>

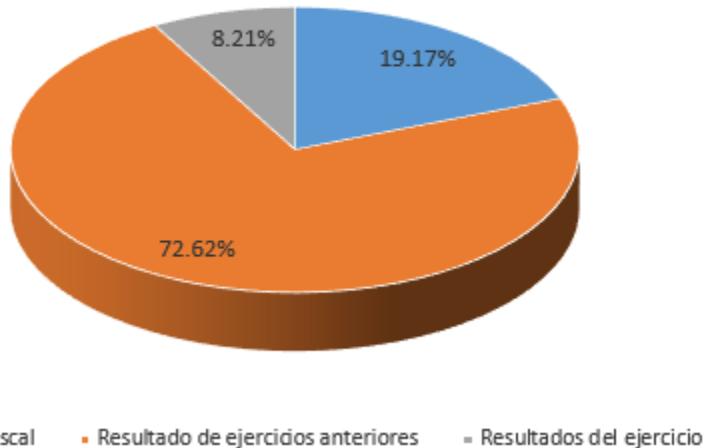
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni 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 noviembre de 2020 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r noviembre 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.17%
Resultado de ejercicios anteriores	283,204,528,391	72.62%
Resultados del ejercicio	32,001,401,543	8.21%
<b>TOTAL</b>	<b>389,959,251,083</b>	<b>100.00%</b>

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 noviembre se ha generado un superávit por valor de \$32.001.401.543 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 Antioquía 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 perdida en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

## ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	nov-20	nov-19	Variación	% Va r.
<b>Ingresos</b>	<b>97,029,152,222</b>	<b>177,473,804,121</b>	<b>-80,444,651,899</b>	<b>-82.91%</b>
Ingresos sin contraprestación	93,458,832,155	175,077,026,263	-81,618,194,108	-87.33%
Ingresos con contraprestación	3,570,320,067	2,396,777,858	1,173,542,209	32.87%
<b>Gastos</b>	<b>65,027,750,679</b>	<b>69,068,882,056</b>	<b>-4,041,131,377</b>	<b>-6.21%</b>
Gastos de administración y operación	18,964,399,213	41,132,956,213	-22,168,557,000	-116.90%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	985,743,777	895,808,311	89,935,466	9.12%
Transferencias para proyectos de Inversión	27,681,119,253	9,550,258,676	18,130,860,577	65.50%
Gasto público social	16,665,811,507	13,654,831,378	3,010,980,129	18.07%
Otros Gastos	730,676,929	3,835,027,478	-3,104,350,549	-424.86%
<b>Superávit del ejercicio</b>	<b>32,001,401,543</b>	<b>108,404,922,065</b>	<b>-76,403,520,522</b>	<b>-238.75%</b>

### 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	26,200,925,448	30,288,223,294	-4,087,297,846	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	67,081,923,021	142,066,143,416	-74,984,220,395	-111.78%
Ingresos diversos	175,983,686	2,722,659,553	-2,546,675,867	-1447.11%
<b>TOTAL</b>	<b>93,458,832,155</b>	<b>175,077,026,263</b>	<b>-81,618,194,108</b>	<b>-87.33%</b>

### 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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	506,916,273	584,131,360	-77,215,087	-15.23%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	3,063,403,794	1,812,332,001	1,251,071,793	40.84%
Fotocopias	0	149,840	-149,840	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>3,570,320,067</b>	<b>2,396,777,858</b>	<b>1,173,542,209</b>	<b>32.87%</b>

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	nov-20	nov-19	Variación	% Var.
<b>Gastos de Administración y operación</b>	<b>18,964,399,213</b>	<b>41,132,956,213</b>	<b>-22,168,557,000</b>	<b>-116.90%</b>
Sueldos y salarios	6,572,295,712	6,114,258,682	458,037,030	6.97%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	20,347,443	35,725,749	-15,378,306	-75.58%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,635,809,229	1,539,614,500	96,194,729	5.88%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	360,311,100	328,284,500	32,026,600	8.89%
Prestaciones sociales	2,794,263,926	2,480,317,235	313,946,691	11.24%
Gastos de personal diversos	141,462,030	275,342,764	-133,880,734	-94.64%
Gastos Generales *	7,115,704,645	30,071,318,084	-22,955,613,439	-322.60%
Impuestos, contribuciones y tasas	324,205,128	288,094,699	36,110,429	11.14%

\* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a noviembre son: Honorarios \$3.995.436.486 Seguros \$ 697.156.795 Y Vigilancia y Seguridad \$ 587.975.632

#### **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 noviembre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 985.743.777

**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

<b>Concepto</b>	<b>nov-20</b>
Municipios	20,312,834,985
Entes Municipales	7,368,284,268
<b>TOTAL</b>	<b>27,681,119,253</b>

**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.

<b>Concepto</b>	<b>nov-20</b>
Apoyo económico a deportistas	4,358,574,008
Apoyo Social Alimentación Deportistas	167,152,800
Apoyo social Educación Deportistas	952,090,310
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	5,837,204,192
Apoyo Ligas y Clubes Preparación deportistas	164,278,435
Honorarios Entrenadores deportivos	4,853,149,093
Capacitación Entrenadores y Deportistas	329,460,132
Promoción y divulgación de Eventos	40,495
Implementación deportiva	3,862,042
<b>TOTAL</b>	<b>16,665,811,507</b>

### 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 noviembre se describen a continuación

Concepto	nov-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	345,500,936
Gastos Diversos	385,175,993
<b>TOTAL</b>	<b>730,676,929</b>

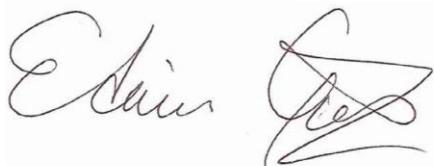


**SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ**  
GERENTE



**MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE**  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



**EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE**  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO