

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE OCTUBRE DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	324,118,148,018	231,814,845,073
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	105,532,101,371	138,436,087,694
CAJA	11,568,250	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	105,520,533,121	138,430,037,694
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	15,339,834,193	37,184,458,425
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	13,675,925,275	35,547,861,338
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,663,908,918	1,636,597,087
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
INVENTARIOS	203,246,036,984	56,194,123,484
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	27,923,020
MATERIALES Y SUMINISTROS	209,383,499	137,524,667
PRODUCTOS EN PROCESO	203,013,045,644	56,028,675,797
ACTIVOS NO CORRIENTE	178,755,931,775	222,457,955,547
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,162,738,757	35,695,200,509
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	2,001,451,231
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,996,764,575	1,125,726,202
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)	-4,028,034,246	-3,275,239,333
OTROS ACTIVOS	142,593,193,018	186,762,755,038

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	69,860,726	158,049,718
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9,693,485,868	43,923,944,569
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	79,255,158,740	74,926,723,860
ACTIVOS INTANGIBLES	1,198,220,315	1,004,675,064
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-961,537,125	-634,956,902
ACTIVOS DIFERIDOS	53,338,030,689	67,384,318,729

TOTAL ACTIVOS	502,874,079,793	454,272,800,620
---------------	-----------------	-----------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	10,254,492,889	6,889,956,433
Cuentas por pagar	7,912,637,287	4,757,406,055
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,483,516,288	2,079,398,826
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,963,850,867	1,540,280,120
DESCUENTOS DE NÓMINA	56,121,430	55,431,764
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	116,175,000
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	263,215,000	491,290,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	33,505,595	21,103,595
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	112,340,550	453,726,750

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,341,855,602	2,132,550,378
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,341,855,602	2,132,550,378

PASIVO NO CORRIENTE	94,611,940,968	137,620,709,568
PRESTAMO POR PAGAR	4,490,401,861	5,969,390,647
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4,490,401,861	5,969,390,647

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	98,262,665	97,899,515
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	98,262,665	97,899,515

PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362

OTROS PASIVOS	89,307,704,375	130,875,284,044
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	85,618,709,836	119,683,408,975
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,688,994,539	11,191,875,069

TOTAL PASIVOS	104,866,433,857	144,510,666,001
---------------	-----------------	-----------------

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	33,789,266,079	108,285,771,680

TOTAL PATRIMONIO	398,007,672,131	309,762,134,619
------------------	-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	502,874,105,988	454,272,800,620
---------------------------	-----------------	-----------------

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

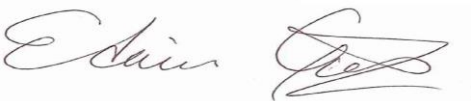


SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



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 COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	89,494,552,117	165,663,749,443
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	24,230,269,728	26,643,931,430
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	65,112,936,781	136,300,916,221
INGRESOS DIVERSOS	151,345,608	2,718,901,792
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	3,281,524,270	2,036,348,492
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	479,583,876	535,100,381
RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	164,657
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,801,940,394	1,500,933,614
FOTOCOPIAS	0	149,840
TOTAL INGRESOS	92,776,076,387	167,700,097,935

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	16,791,517,487	33,772,899,272
SUELDOS Y SALARIOS	5,947,450,333	5,549,496,718
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18,162,397	31,324,515
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,471,365,229	1,383,246,700
APORTES SOBRE LA NÓMINA	325,178,800	297,175,300
PRESTACIONES SOCIALES	2,394,198,945	2,247,206,219
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	115,314,363	250,349,946
GENERALES	6,196,341,292	23,729,253,265
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	323,506,128	284,846,609
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	900,476,094	810,445,034
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	630,316,576	559,454,940
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	270,159,518	250,990,094
TRANSFERENCIAS	25,593,436,034	9,550,258,676

PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	25,593,436,034	9,550,258,676
GASTO PUBLICO SOCIAL	15,004,981,809	12,287,964,055
RECREACION Y DEPORTES	15,004,981,809	12,287,964,055
OTROS GASTOS	696,398,884	2,992,759,218
COMISIONES	0	53,057
FINANCIEROS	323,927,750	456,933,911
GASTOS DIVERSOS	372,471,134	2,535,772,250

TOTAL GASTOS	58,986,810,308	59,414,326,255
---------------------	-----------------------	-----------------------

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	33,789,266,079	108,285,771,680
--------------------------------	-----------------------	------------------------



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 OCTUBRE 2020

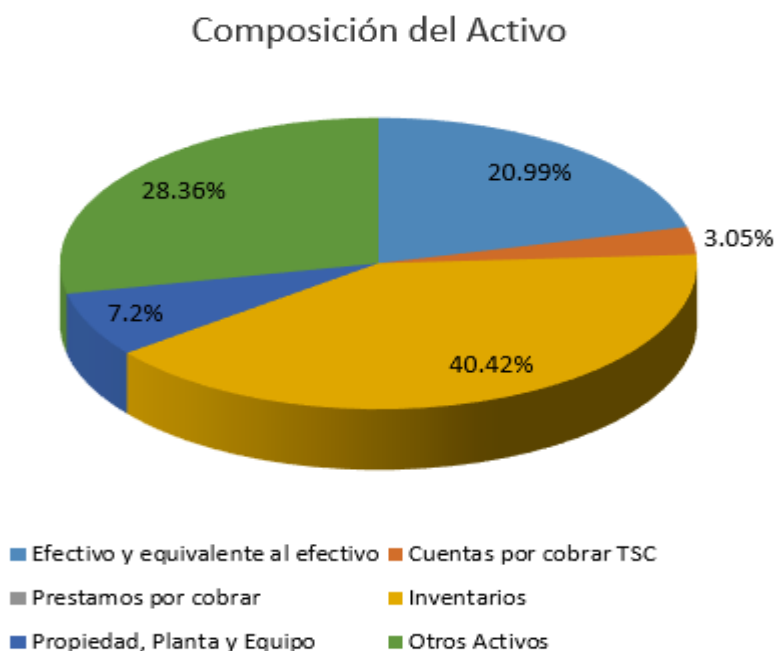
REVELACIONES GENERALES

- 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 octubre.
- 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 octubre de 2020 es la siguiente:



Concepto	V/r octubre 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	105,532,101,371	20.99%
Cuentas por cobrar TSC	15,339,834,193	3.05%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000035%
Inventarios	203,246,036,984	40.42%
Propiedad, Planta y Equipo	36,162,738,757	7.2%
Otros Activos	142,593,219,213	28.36%
TOTAL	502,874,105,988	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 20.99% 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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	105,532,101,371	138,436,087,694	-32,903,986,323	-31.18%
Caja	11,568,250	6,050,000	5,518,250	47.70%
Bancos y corporaciones	105,520,533,121	138,430,037,694	-32,909,504,573	-31.19%

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 se detallan a continuación:

Concepto	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	15,339,834,193	37,184,458,425	-21,844,624,232	-142.40%
Transferencias	13,675,925,275	35,547,861,338	-21,871,936,063	-159.93%
Otras cuentas por cobrar	1,663,908,918	1,636,597,087	27,311,831	1.64%

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)	3,653,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	590,855,004
Ordenanza de Publicidad	602,379,241
IVA cedido Licores	7,498,787,039
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	13,675,925,275

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)	91,293,909
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Universidad EAFIT	291,000
FEDAN	2,692,035
Otras cuentas por cobrar	1,376
TOTAL	1,663,908,918

Préstamos por cobrar

Para el mes de octubre 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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Inventario	203,246,036,984	56,194,123,666	147,051,913,318	72.35%
Mercancía en Existencias	23,607,841	27,923,020	-4,315,179	-18.28%
Materiales y suministros	209,383,499	137,524,667	71,858,832	34.32%
productos en proceso	203,013,045,644	56,028,675,979	146,984,369,665	72.40%

Los productos en proceso presentan una variación del 72.35% 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	oct-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	209,383,499
Materiales médico quirúrgicos	35,357,994
Elementos y accesorios de aseo	48,653,081
Elementos y materiales para construcción	13,779,482
Otros materiales y suministros	111,592,942
Productos en proceso	203,013,045,644
construcciones	203,013,045,644
TOTAL	203,246,036,984

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	664,526,472	17,844,528,028
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	12,975,263	582,944,737
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,208,233,399	825,575,107
Equipo científico	1,996,764,575	585,202,208	1,411,562,367
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	239,953,424	166,026,284
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	989,506,723	693,542,873
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	228,881,060	236,375,304
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	93,919,363	21,800,391
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,836,334	913,666
TOTAL	40,190,773,003	4,028,034,246	36,162,738,757

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	69,860,726	158,049,718	-88,188,992	-126.24%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	9,693,485,868	43,923,944,569	-34,230,458,701	-353.13%
Recursos entregados en administración	79,255,158,740	74,926,723,860	4,328,434,880	5.46%
Activos intangibles	1,198,220,315	1,004,675,064	193,545,251	16.15%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-961,537,125	-634,956,902	-326,580,223	33.96%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	53,338,030,689	67,384,318,729	-14,046,288,040	-26.33%
Total Otros Activos	142,593,219,213	186,762,755,038	-44,169,535,825	-30.98%

*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:

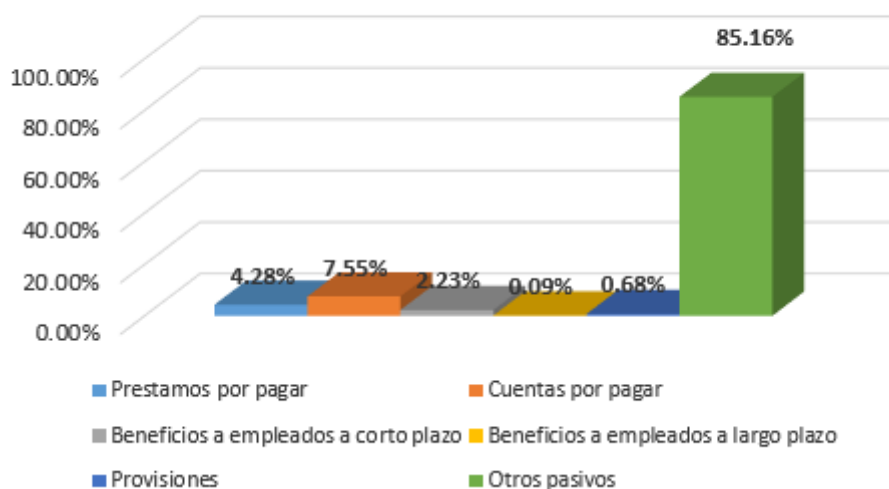
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	oct-20
Convenios Interadministrativos (EDES, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,922,656,044
Convenios Ligas Deportivas	2,992,974,825
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	19,142,049,154
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	33,948,181,098
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,606,418,746
Rendimientos convenios	413,909,007
TOTAL	79,255,158,740

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 octubre de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r octubre 2020	% Part.
Cuentas por pagar	7,912,637,287	7.55%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,341,855,602	2.23%
Prestamos por pagar	4,490,401,861	4.28%
Beneficios a empleados a largo plazo	98,262,665	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.68%
Otros pasivos	89,307,704,375	85.16%
TOTAL	104,866,433,857	100.00%

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	4,490,401,861	5,969,390,647	-1,478,988,786	-32.94%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	4,490,401,861	5,969,390,647	-1,478,988,786	-32.94%

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,912,637,287	4,757,406,055	3,155,231,232	39.88%
Adquisición bienes y servicios nacionales	5,483,516,288	2,079,398,826	3,404,117,462	62.08%
Transferencias por pagar	87,557	0	87,557	100.00%
Recursos a favor de terceros	1,963,850,867	1,540,280,120	423,570,747	21.57%
Descuentos de nómina	56,121,430	55,431,764	689,666	1.23%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	263,215,000	491,290,000	-228,075,000	-86.65%
subsidios asignados	0	116,175,000	-116,175,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	33,505,595	21,103,595	12,402,000	100.00%
Otras cuentas por pagar	112,340,550	453,726,750	-341,386,200	-303.89%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 51.70% 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 disminución del 40.18% con respecto a Octubre de 2019 especialmente por los rendimientos que 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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,125,953,758	1,953,530,651	172,423,107	8.11%
Nomina por pagar	1,704,506	0	1,704,506	100.00%
Cesantías	486,844,697	447,751,101	39,093,596	8.03%
Intereses a las cesantías	42,567,821	38,926,448	3,641,373	8.55%
Vacaciones	415,676,613	382,076,913	33,599,700	8.08%
Prima de vacaciones	415,676,614	382,076,914	33,599,700	8.08%
Prima de servicios	81,816,291	74,927,110	6,889,181	8.42%
Prima de navidad	495,429,759	454,221,781	3,041,559	0.61%
Bonificaciones	186,237,457	173,550,384	28,367,105	15.23%

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 octubre adeudado por este concepto es de \$ 98.262.665

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	oct-20	oct-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 85.16%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	89,307,704,375	130,875,284,044	-41,567,579,669	-46.54%
Recursos recibidos en Administración	85,618,709,836	119,683,408,975	-34,064,699,139	-39.79%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,688,994,539	11,191,875,069	-7,502,880,530	-203.39%

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 octubre 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 voboral	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	35,110,171,606
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Rendimientos Financieros Convenios		6,630,467
TOTAL		85,618,709,836

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

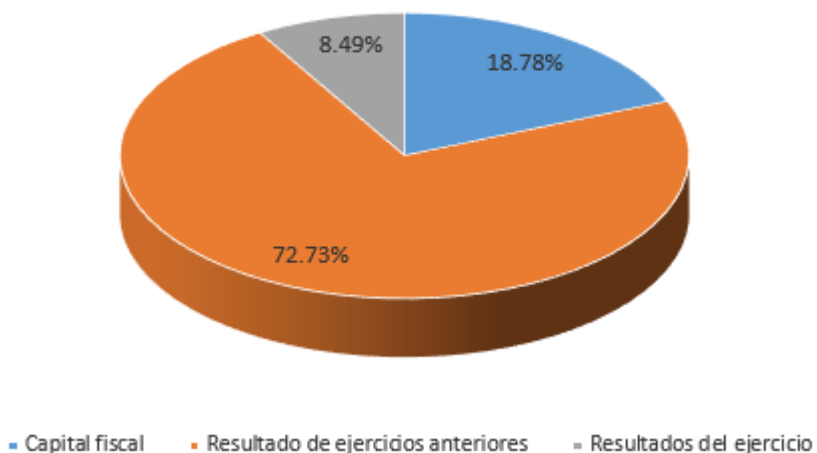
el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni ejecutados en su totalidad, Los Supervisores informan el avance de la construcción, y el área de contabilidad procede a asentar la ejecución descargando de la 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 octubre de 2020 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r octubre 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	18.78%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	72.73%
Resultados del ejercicio	33,789,266,079	8.49%
TOTAL	398,007,672,131	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 octubre se ha generado un superávit por valor de \$33.789.266.079 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	oct-20	oct-19	Variación	% Va r.
Ingresos	92,776,076,387	167,700,097,935	-74,924,021,548	-80.76%
Ingresos sin contraprestación	89,494,552,117	165,663,749,443	-76,169,197,326	-85.11%
Ingresos con contraprestación	3,281,524,270	2,036,348,492	1,245,175,778	37.95%
Gastos	58,986,810,308	59,414,326,255	-427,515,947	-0.72%
Gastos de administración y operación	16,791,517,487	33,772,899,272	-16,981,381,785	-101.13%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	900,476,094	810,445,034	90,031,060	10.00%
Transferencias para proyectos de Inversión	25,593,436,034	9,550,258,676	16,043,177,358	62.68%
Gasto público social	15,004,981,809	12,287,964,055	2,717,017,754	18.11%
Otros Gastos	696,398,884	2,992,759,218	-2,296,360,334	-329.75%
Superávit del ejercicio	33,789,266,079	108,285,771,680	-74,496,505,601	-220.47%

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	24,230,269,728	26,643,931,430	-2,413,661,702	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	65,112,936,781	136,300,916,221	-71,187,979,440	-109.33%
Ingresos diversos	151,345,608	2,718,901,792	-2,567,556,184	-1696.49%
TOTAL	89,494,552,117	165,663,749,443	-76,169,197,326	-85.11%

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	479,583,876	535,100,381	-55,516,505	-11.58%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	2,801,940,394	1,500,933,614	1,301,006,780	46.43%
Fotocopias	0	149,840	-149,840	100.00%
TOTAL	3,281,524,270	2,036,348,492	1,245,175,778	37.95%

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	oct-20	oct-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	16,791,517,487	33,772,899,272	-16,981,381,785	-101.13%
Sueldos y salarios	5,947,450,333	5,549,496,718	397,953,615	6.69%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	18,162,397	31,324,515	-13,162,118	-72.47%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,471,365,229	1,383,246,700	88,118,529	5.99%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	325,178,800	297,175,300	28,003,500	8.61%
Prestaciones sociales	2,394,198,945	2,247,206,219	146,992,726	6.14%
Gastos de personal diversos	115,314,363	250,349,946	-135,035,583	-117.10%
Gastos Generales *	6,196,341,292	23,729,253,265	-17,532,911,973	-282.96%
Impuestos, contribuciones y tasas	323,506,128	284,846,609	38,659,519	11.95%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a octubre son: Honorarios \$3.371.792.885 Seguros \$ 624.154.415 Y Vigilancia y Seguridad \$ 528.467.583

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 octubre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 900.476.094

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	oct-20
Municipios	18,665,878,258
Entes Municipales	6,927,557,776
TOTAL	25,593,436,034

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	oct-20
Apoyo económico a deportistas	3,865,599,703
Apoyo Social Alimentación Deportistas	62,152,800
Apoyo social Educación Deportistas	952,090,310
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	5,661,479,524
Honorarios Entrenadores deportivos	4,240,116,847
Capacitación Entrenadores y Deportistas	219,640,088
Promoción y divulgación de Eventos	40,495
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	15,004,981,809

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 octubre se describen a continuación

Concepto	oct-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	323,927,750
Gastos Diversos	372,471,134
TOTAL	696,398,884



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO