

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	330,890,037,552	223,042,668,592
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	118,320,705,746	152,789,852,571
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	118,312,705,746	152,783,802,571
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	20,143,268,515	15,429,683,589
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	18,477,724,725	14,299,838,752
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,665,543,790	1,129,844,837
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
INVENTARIOS	192,425,887,821	54,822,956,962
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	35,321,523
MATERIALES Y SUMINISTROS	213,452,859	139,113,820
PRODUCTOS EN PROCESO	192,188,827,121	54,648,521,619
ACTIVOS NO CORRIENTE	179,000,380,618	220,118,185,571
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,223,517,268	35,417,997,328
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)	-3,967,255,735	-3,216,427,940

OTROS ACTIVOS	142,776,863,350	184,700,188,243
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIADO	129,705,204	144,344,975
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10,155,302,817	43,923,944,569
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	78,892,402,256	75,153,034,642
ACTIVOS INTANGIBLES	1,198,220,315	996,429,928
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-936,797,931	-607,682,539
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	53,338,030,689	65,090,116,668

TOTAL ACTIVOS	509,890,418,170	443,160,854,163
----------------------	------------------------	------------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	9,566,785,292	7,892,284,119
CUENTAS POR PAGAR	7,440,831,534	5,938,753,468
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,951,261,659	1,908,617,521
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	-397,780,079
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,421,176,504	3,393,988,492
DESCUENTOS DE NÓMINA	69,554,030	57,289,711
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	389,650,130	343,246,310
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	67,011,190	28,954,685
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	542,090,464	604,436,828
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,125,953,758	1,953,530,651
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,125,953,758	1,953,530,651
PASIVO NO CORRIENTE	94,621,876,405	138,178,602,695
PRESTAMO POR PAGAR	4,624,449,584	6,090,771,824
PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	4,624,449,584	6,090,771,824
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	97,363,945	89,808,526
CESANTIAS RETROACTIVAS	97,363,945	89,808,526
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	89,184,490,809	131,319,886,983
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	85,618,654,694	119,683,294,739
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,565,836,115	11,636,592,244
TOTAL PASIVOS	104,188,661,697	146,070,886,814

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	41,483,350,421	95,613,604,410
TOTAL PATRIMONIO	405,701,756,473	297,089,967,349

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**509,890,418,170****443,160,854,163****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 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

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)
ACREDITADORAS 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 ROLDAN GUTIERREZ**

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	84,426,716,698	139,995,893,740
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	22,033,939,126	25,068,048,620
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	62,249,071,978	112,712,557,561
INGRESOS DIVERSOS	143,705,594	2,215,287,559
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	2,779,218,498	1,600,653,907
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	453,016,521	483,183,523
INGRESOS DIVERSOS	2,326,201,977	1,117,305,727
TOTAL INGRESOS	87,205,935,196	141,596,547,647

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	14,692,176,385	24,657,596,586
SUELdos Y SALARIOS	5,308,698,122	4,982,653,787
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16,492,369	28,230,182
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,307,722,000	1,230,052,800
APORTES SOBRE LA NÓMINA	291,719,200	267,115,600
PRESTACIONES SOCIALES	2,158,257,408	2,010,705,568
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	52,778,904	187,899,592
GENERALes	5,233,802,954	15,667,213,331
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	322,705,428	283,725,726
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	814,958,389	724,359,278
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	569,538,065	500,643,547
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	245,420,324	223,715,731
TRANSFERENCIAS	16,082,230,656	9,412,348,676
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	16,082,230,656	9,412,348,676
GASTO PUBLICO SOCIAL	13,510,765,136	9,441,766,484

RECREACION Y DEPORTES	13,510,765,136	9,441,766,484
OTROS GASTOS	622,454,209	1,746,872,213
COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DI	301,498,429	415,091,934
GASTOS DIVERSOS	320,955,780	1,331,727,222
TOTAL GASTOS	45,722,584,775	45,982,943,237

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	41,483,350,421	95,613,604,410
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



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
SEPTIEMBRE 2020**

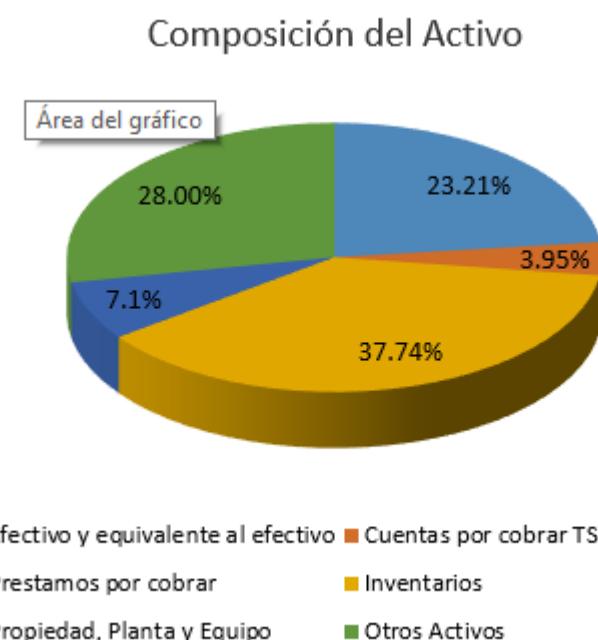
REVELACIONES GENERALES

- 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 septiembre.
- 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 septiembre de 2020 es la siguiente:



Concepto	V/r septiembre 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	118,320,705,746	23.21%
Cuentas por cobrar TSC	20,143,268,515	3.95%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000034%
Inventarios	192,425,887,821	37.74%
Propiedad, Planta y Equipo	36,223,517,268	7.1%
Otros Activos	142,776,863,350	28.00%
TOTAL	509,890,418,170	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 23.21% 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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	118,320,705,746	152,789,852,571	-34,469,146,825	-29.13%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	118,312,705,746	152,783,802,571	-34,471,096,825	-29.14%

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 de detallan a continuación:

Concepto	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	20,143,268,515	15,429,683,589	4,713,584,926	23.40%
Transferencias	18,477,724,725	14,299,838,752	4,177,885,973	22.61%
Otras cuentas por cobrar	1,665,543,790	1,129,844,837	535,698,953	32.16%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente al aumento 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	1,051,542,946
IVA cedido Licores	9,942,277,788
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	18,477,724,725

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)	93,543,736
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	2,368,080
Otras cuentas por cobrar	1,376
TOTAL	1,665,543,790

Préstamos por cobrar

Para el mes de septiembre 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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Inventario	192,425,887,821	54,822,956,962	137,602,930,859	71.51%
Mercancía en Existencias	23,607,841	35,321,523	-11,713,682	-49.62%
Materiales y suministros	213,452,859	139,113,820	74,339,039	34.83%
productos en proceso	192,188,827,121	54,648,521,619	137,540,305,502	71.57%

Los productos en proceso presentan una variación del 71.51% 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	sep-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	213,452,859
Materiales médico quirúrgicos	36,764,108
Elementos y accesorios de aseo	48,554,413
Elementos y materiales para construcción	13,732,685
Otros materiales y suministros	114,401,653
Productos en proceso	192,188,827,121
construcciones	192,188,827,121
TOTAL	192,425,887,821

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	645,246,207	17,863,808,293
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	12,598,805	583,321,195
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,193,935,000	839,873,506
Equipo científico	1,996,764,575	575,005,815	1,421,758,760
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	237,713,048	168,266,660
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	977,212,319	705,837,277
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	227,398,083	237,858,281
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	93,333,180	22,386,574
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,813,278	936,722
TOTAL	40,190,773,003	3,967,255,735	36,223,517,268

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	sep-20	sep-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	129,705,204	144,344,975	-14,639,771	-11.29%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	10,155,302,817	43,923,944,569	-33,768,641,752	-332.52%
Recursos entregados en administración	78,892,402,256	75,153,034,642	3,739,367,614	4.74%
Activos intangibles	1,198,220,315	996,429,928	201,790,387	16.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-936,797,931	-607,682,539	-329,115,392	35.13%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	53,338,030,689	65,090,116,668	-11,752,085,979	-22.03%
Total Otros Activos	142,776,863,350	184,700,188,243	-41,923,324,893	-29.36%

*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:

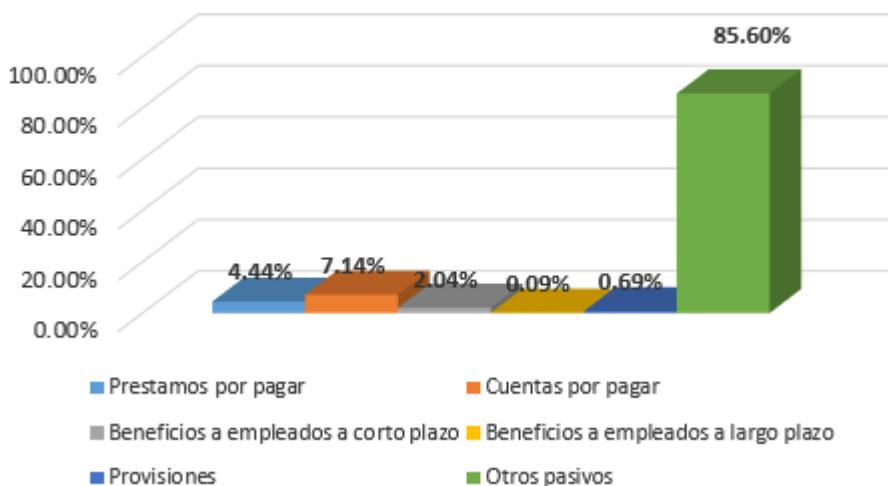
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	sep-20
Convenios Interadministrativos (EDESO, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,399,432,839
Convenios Ligas Deportivas	2,702,416,020
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	19,374,594,693
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	34,020,721,741
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,759,740,697
Rendimientos convenios	406,526,400
TOTAL	78,892,402,256

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 septiembre de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r septiembre 2020	% Part.
Cuentas por pagar	7,440,831,534	7.14%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,125,953,758	2.04%
Prestamos por pagar	4,624,449,584	4.44%
Beneficios a empleados a largo plazo	97,363,945	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.69%
Otros pasivos	89,184,490,809	85.60%
TOTAL	104,188,661,697	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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	4,624,449,584	6,090,771,824	-1,466,322,240	-31.71%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	4,624,449,584	6,090,771,824	-1,466,322,240	-31.71%

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	sep-20	sep-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,440,831,534	5,938,753,468	1,502,078,066	20.19%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,951,261,659	1,908,617,521	2,042,644,138	51.70%
Transferencias por pagar	87,557	-397,780,079	397,867,636	454409.85%
Recursos a favor de terceros	2,421,176,504	3,393,988,492	-972,811,988	-40.18%
Descuentos de nómina	69,554,030	57,289,711	12,264,319	17.63%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	389,650,130	343,246,310	46,403,820	11.91%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	67,011,190	28,954,685	38,056,505	100.00%
Otras cuentas por pagar	542,090,464	604,436,828	-62,346,364	-11.50%

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 Septiembre 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	sep-20	sep-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 septiembre adeudado por este concepto es de \$ 97.363.945

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	sep-20	sep-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 85.60%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	89,184,490,809	131,319,886,983	-42,135,396,174	-47.25%
Recursos recibidos en Administración	85,618,654,694	119,683,294,739	-34,064,640,045	-39.79%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,565,836,115	11,636,592,244	-8,070,756,129	-226.34%

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 septiembre 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		6,575,325
TOTAL		85,618,654,694

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

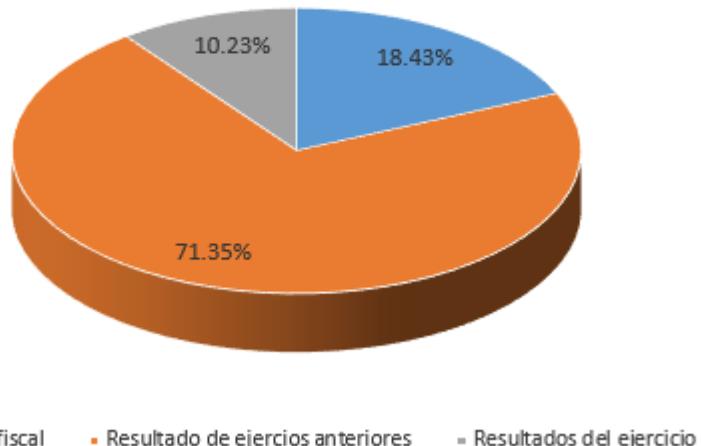
el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni ejecutados en su totalidad, Los Supervisores informan el avance de la construcción, y el área de contabilidad procede a asentar la ejecución descargando de la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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r septiembre 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	18.43%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	71.35%
Resultados del ejercicio	41,483,350,421	10.23%
TOTAL	405,701,756,473	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 septiembre se ha generado un superávit por valor de \$ 41.483.350.421 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 perdida en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	sep-20	sep-19	Variación	% Va r.
Ingresos	87,205,935,196	141,596,547,647	-54,390,612,451	-62.37%
Ingresos sin contraprestación	84,426,716,698	139,995,893,740	-55,569,177,042	-65.82%
Ingresos con contraprestación	2,779,218,498	1,600,653,907	1,178,564,591	42.41%
Gastos	45,722,584,775	45,982,943,237	-260,358,462	-0.57%
Gastos de administración y operación	14,692,176,385	24,657,596,586	-9,965,420,201	-67.83%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	814,958,389	724,359,278	90,599,111	11.12%
Transferencias para proyectos de Inversión	16,082,230,656	9,412,348,676	6,669,881,980	41.47%
Gasto público social	13,510,765,136	9,441,766,484	4,068,998,652	30.12%
Otros Gastos	622,454,209	1,746,872,213	-1,124,418,004	-180.64%
Superávit del ejercicio	41,483,350,421	95,613,604,410	-54,130,253,989	-130.49%

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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	22,033,939,126	25,068,048,620	-3,034,109,494	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	62,249,071,978	112,712,557,561	-50,463,485,583	-81.07%
Ingresos diversos	143,705,594	2,215,287,559	-2,071,581,965	-1441.55%
TOTAL	84,426,716,698	139,995,893,740	-55,569,177,042	-65.82%

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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	453,016,521	483,183,523	-30,167,002	-6.66%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	2,326,201,977	1,117,173,387	1,209,028,590	51.97%
Fotocopias	0	132,340	-132,340	100.00%
TOTAL	2,779,218,498	1,600,653,907	1,178,564,591	42.41%

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	sep-20	sep-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	14,692,176,385	24,657,596,586	-9,965,420,201	-67.83%
Sueldos y salarios	5,308,698,122	4,982,653,787	326,044,335	6.14%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	16,492,369	28,230,182	-11,737,813	-71.17%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,307,722,000	1,230,052,800	77,669,200	5.94%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	291,719,200	267,115,600	24,603,600	8.43%
Prestaciones sociales	2,158,257,408	2,010,705,568	147,551,840	6.84%

Gastos de personal diversos	52,778,904	187,899,592	-135,120,688	-256.01%
Gastos Generales *	5,233,802,954	15,667,213,331	-10,433,410,377	-199.35%
Impuestos, contribuciones y tasas	322,705,428	283,725,726	38,979,702	12.08%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a septiembre son: Honorarios \$2.749.127.421 Seguros \$ 564.309.937 Y Vigilancia y Seguridad \$ 468.959.534

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 septiembre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 814.958.389

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	sep-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	sep-20
Apoyo económico a deportistas	3,311,036,377
Apoyo Social Alimentación Deportistas	5,602,800
Apoyo social Educación Deportistas	952,090,310
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	5,501,228,467
Honorarios Entrenadores deportivos	3,627,084,601
Capacitación Entrenadores y Deportistas	109,820,044
Promoción y divulgación de Eventos	40,495

Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	13,510,765,136

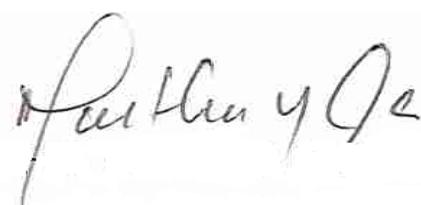
Otros Gastos

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 septiembre se describen a continuación

Concepto	sep-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	301,498,429
Gastos Diversos	320,955,780
TOTAL	622,454,209



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO