

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE ENERO DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTE	198,053,801,367	282,281,283,313
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64,122,266,927	135,309,905,084
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	64,113,966,927	135,301,905,084
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	12,843,404,367	9,577,549,754
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,156,120,197	7,954,881,078
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,687,284,170	1,622,668,676
PRESTAMOS POR COBRAR	11,118,670	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	11,118,670	175,470
INVENTARIOS	121,077,011,403	137,393,653,005
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	125,763,382	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	212,699,086	149,092,368
PRODUCTOS EN PROCESO	120,738,548,935	137,220,952,796
ACTIVOS NO CORRIENTE	175,732,562,998	223,157,741,880
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,052,304,323	36,719,348,807
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	-2
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,021,870,946	2,027,620,506
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,950,177,014	1,996,764,575
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,502,505,355	1,683,049,596
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	114,561,014	115,719,754
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,898,240,578	-3,465,236,194

OTROS ACTIVOS	139,680,258,675	186,438,393,073
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	163,398,040	630,266,861
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,422,943,701	21,464,028,605
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	85,898,446,870	95,050,348,838
ACTIVOS INTANGIBLES	1,246,031,304	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-863,998,162	-721,025,994
ACTIVOS DIFERIDOS	46,813,436,922	68,825,984,492
TOTAL ACTIVOS	373,786,364,365	505,439,025,193

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	11,208,775,716	13,472,021,428
CUENTAS POR PAGAR	9,218,455,372	11,541,589,187
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7,547,505,754	8,795,852,303
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	1,600,557,467
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,447,192,698	1,061,527,896
DESCUENTOS DE NÓMINA	144,838,090	49,890,954
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33,626,426	16,893,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,204,847	16,867,567
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,990,320,344	1,930,432,241
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,990,320,344	1,930,432,241
PASIVO NO CORRIENTE	104,371,333,145	117,335,637,435
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,614,076,670
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,614,076,670
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	103,576,485	112,716,811
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	103,576,485	112,716,811
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	104,218,537,195	110,893,271,887
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	100,032,216,837	107,756,951,137
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,186,320,358	3,136,320,750
TOTAL PASIVOS	115,580,108,861	130,807,658,863

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,505,283,743	289,967,005,040
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-52,350,388	9,911,040,141
TOTAL PATRIMONIO	258,206,254,504	374,631,366,330

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	373,786,363,365	505,439,025,193
---------------------------	-----------------	-----------------

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	(3,201,052,357)	(4,359,798,372)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(3,201,052,357)	(4,359,798,372)
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




HECTOR FEBIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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 ENERO DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	1,053,360,862	10,666,276,572
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,053,071,057	10,666,276,572
INGRESOS DIVERSOS	289,805	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	2,624,936	216,023,273
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,624,936	51,819,076
INGRESOS DIVERSOS	0	164,204,197
TOTAL INGRESOS	1,055,985,798	10,882,299,845

GASTOS


GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	969,435,360	830,781,174
SUELDOS Y SALARIOS	602,093,315	515,547,861
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,027,854	3,103,229
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	448,200
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	560,200
PRESTACIONES SOCIALES	248,254,729	192,801,837
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,988,525	0
GENERALES	113,980,337	117,068,194
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	90,600	1,251,653
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	82,975,775	97,166,911
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59,675,424	67,518,524
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	23,300,351	29,648,387
TRANSFERENCIAS	0	0
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	0
GASTO PUBLICO SOCIAL	0	3,862,042

RECREACION Y DEPORTES	0	3,862,042
OTROS GASTOS	55,925,051	39,449,577
FINANCIEROS	30,200,000	39,449,577
GASTOS DIVERSOS	25,725,051	579
TOTAL GASTOS	1,108,336,186	971,259,704

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-52,350,388	9,911,040,141
--------------------------------	--------------------	----------------------




HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA ENERO 2021

REVELACIONES GENERALES

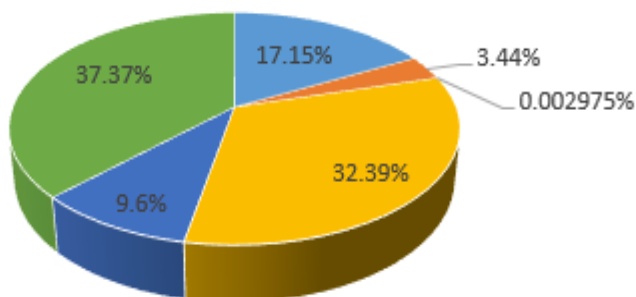
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de enero.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOE no lo hace automáticamente.
- 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 enero de 2021 es la siguiente:

Composición del Activo



- Efectivo y equivalente al efectivo ■ Cuentas por cobrar TSC
- Prestamos por cobrar ■ Inventarios
- Propiedad, Planta y Equipo ■ Otros Activos

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	64,122,266,927	17.15%
Cuentas por cobrar TSC	12,843,404,367	3.44%
Prestamos por cobrar	11,118,670	0.002975%
Inventarios	121,077,011,403	32.39%
Propiedad, Planta y Equipo	36,052,304,323	9.6%
Otros Activos	139,680,257,675	37.37%
TOTAL	373,786,363,365	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 17.15% 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 \$ 8.300.000

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	64,122,266,927	135,309,905,084	-71,187,638,157	-111.02%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	64,113,966,927	135,301,905,084	-71,187,938,157	-111.03%

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	12,843,404,367	9,577,549,754	3,265,854,613	25.43%
Transferencias	9,156,120,197	7,954,881,078	1,201,239,119	13.12%
Otras cuentas por cobrar	3,687,284,170	1,622,668,676	2,064,615,494	55.99%

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
Estampilla Pro Desarrollo	311,607,001
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	7,019,632,853
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	555,906,979
TOTAL	9,156,120,197

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.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Impuesto Cigarrillo Nacional y Extranjero	2,843,952,930
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	94,258,158
Inversiones Castaño Ciro (Margen comercialización)	232,688,907
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	3,453,944
Otras cuentas por cobrar	21,101
TOTAL	3,687,284,170

Préstamos por cobrar

Para el mes de enero corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 11.118.670

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Inventario	121,077,011,403	137,393,653,005	-16,316,641,602	-13.48%
Mercancía en Existencias	125,763,382	23,607,841	102,155,541	81.23%
Materiales y suministros	212,699,086	149,092,368	63,606,718	29.90%
productos en proceso	120,738,548,935	137,220,952,796	-16,482,403,861	-13.65%

Los productos en proceso presentan una variación con respecto al mismo periodo del año pasado debido a reclasificación de cuentas de construcciones en curso, según directriz de la CGN, y conciliaciones con el Departamento de Antioquia

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

Concepto	ene-21
Mercancía en Existencia	125,763,382
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	124,634,382
Materiales y Suministros	212,699,086
Materiales médico quirúrgicos	36,062,936
Elementos y accesorios de aseo	57,617,152
Elementos y materiales para construcción	12,929,233
Otros materiales y suministros	106,089,765
Productos en proceso	120,738,548,935
construcciones	120,738,548,935
TOTAL	121,077,011,403

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 Hotelaría	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	722,367,267	17,786,687,233
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	14,104,637	581,815,363
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,245,800,572	776,070,374
Equipo científico	1,950,177,014	490,562,527	1,459,614,487
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	246,674,552	159,305,156
Equipos comunicación y computación	1,502,505,355	845,899,547	656,605,808
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	233,329,991	231,926,373
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	114,561,014	94,595,983	19,965,031
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,905,502	844,498
TOTAL	39,950,544,901	3,898,240,578	36,052,304,323

En términos generales para la vigencia 2021, la cuenta de propiedad planta y equipo representa un comportamiento similar, y la depreciación correspondiente de forma mensual y según las políticas contables de la Entidad.

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	163,398,040	630,266,861	-466,868,821	-285.72%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6,422,943,701	21,464,028,605	-15,041,084,904	-234.18%
Recursos entregados en administración	85,898,446,870	95,050,348,838	-9,151,901,968	-10.65%
Activos intangibles	1,246,031,304	1,188,790,271	57,241,033	4.59%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-863,999,162	-721,025,994	-142,973,168	16.55%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	46,813,436,922	68,825,984,492	-22,012,547,570	-47.02%
Total Otros Activos	139,680,257,675	186,438,393,073	-46,758,135,398	-33.48%

*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.

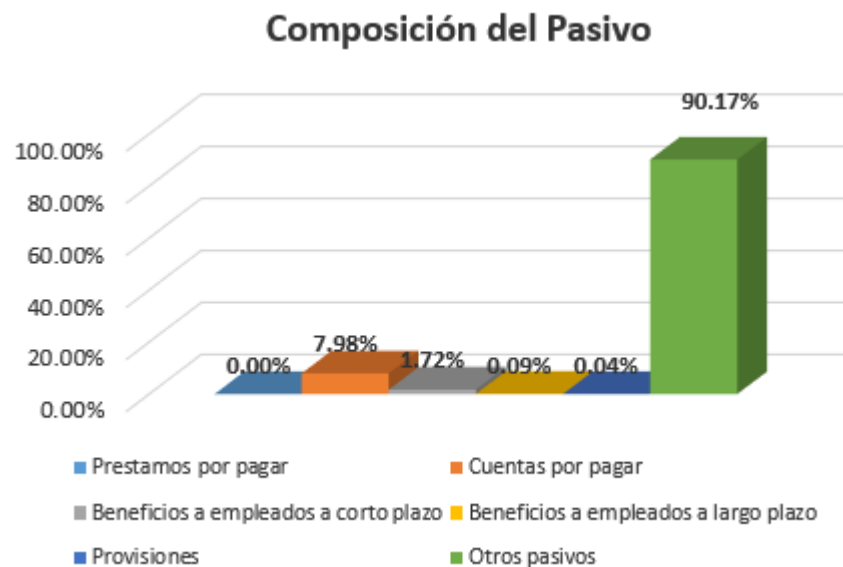
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	ene-21
Convenios Interadministrativos	13,856,862,374
Convenios Ligas Deportivas	2,637,899,516
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	18,324,922,030
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	31,864,277,463
Contrato 505/19 Continuación Central Park	16,569,427,108
Rendimientos convenios	416,088,513
TOTAL	85,898,446,870

Los convenios interadministrativos 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 enero de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Cuentas por pagar	9,218,455,372	7.98%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,990,320,344	1.72%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	103,576,485	0.09%
Provisiones	49,219,465	0.04%
Otros pasivos	104,218,537,195	90.17%
TOTAL	115,580,108,861	100.00%



Préstamos por pagar

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y que tienen pactado un plazo superior a un año. El saldo de esta cuenta se encuentra en 0, pues corresponde al valor cancelado en los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	5,614,076,670	-5,614,076,670	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,614,076,670	-5,614,076,670	100.00%

La variación corresponde a la cancelación de la deuda, disminución de la deuda realizada durante el periodo 2021

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	9,218,455,372	11,541,589,187	-2,323,133,815	-25.20%
Adquisición bienes y servicios nacionales	7,547,505,754	8,795,852,303	-1,248,346,549	-16.54%
Transferencias por pagar	87,557	1,600,557,467	-1,600,469,910	-1827917.71%
Recursos a favor de terceros	1,447,192,698	1,061,527,896	385,664,802	26.65%
Descuentos de nómina	144,838,090	49,890,954	94,947,136	65.55%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	33,626,426	16,893,000	16,733,426	49.76%
Otras cuentas por pagar	45,204,847	16,867,567	28,337,280	62.69%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución del 16.54% respecto del mismo periodo de la vigencia 2020

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.

Concepto	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,990,320,344	1,929,963,141	60,357,203	3.03%
Nomina por pagar	620,031,097	0	620,031,097	100.00%
Cesantías	62,812,278	706,423,689	-643,611,411	-1024.66%
Intereses a las cesantías	1,409,745	9,458,018	-8,048,273	-570.90%
Vacaciones	455,359,467	417,258,300	38,101,167	8.37%
Prima de vacaciones	452,290,991	417,258,300	35,032,691	7.75%
Prima de servicios	194,983,542	173,309,485	21,674,057	11.12%
Prima de navidad	54,604,602	51,776,593	3,041,559	5.57%
Bonificaciones	148,828,622	154,478,756	28,367,105	19.06%

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 enero adeudado por este concepto es de \$ 103.576.485

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Provisiones	49,219,465	715,572,067	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	49,219,465	715,572,067	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 90.17% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	104,218,537,375	110,893,271,887	-6,674,734,512	-6.40%
Recursos recibidos en Administración	100,032,216,837	107,756,951,137	-7,724,734,300	-7.72%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	4,186,320,538	3,136,320,750	1,049,999,788	25.08%

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 enero se detalla a continuación:

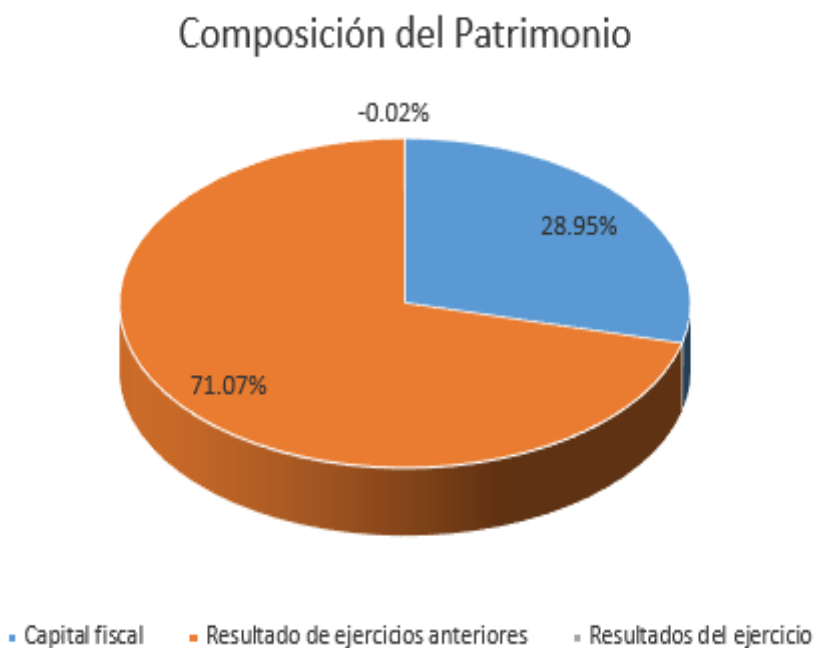
Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 1 Conv. 057/17	16,787,938,013
Secretaria de Infraestructura	4600007673	424,252,491
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	16,181,787,906
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Convenio Marco Ejecución Proyecto "Central Park"	010-2019	35,013,077,547
Rendimientos Financieros Convenios		6,782,010
TOTAL		100,032,216,837

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 enero de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	28.95%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	71.07%
Resultados del ejercicio	-52,350,388	-0.02%
TOTAL	258,206,254,504	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 2019 y 2020, 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 enero se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 52.350.388 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos; situación que 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, así mismo desde la parte misional de la Entidad refleja una realidad económica en cuanto al desarrollo del objeto social.

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 más elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	ene-21	ene-20	Variación	% Va r.
Ingresos	1,055,985,798	10,882,299,845	-9,826,314,047	-930.53%
Ingresos sin contraprestación	1,053,360,862	10,666,276,572	-9,612,915,710	-912.59%
Ingresos con contraprestación	2,624,936	216,023,273	-213,398,337	-8129.66%
Gastos	1,108,336,186	971,259,704	137,076,482	12.37%
Gastos de administración y operación	969,435,360	830,781,174	138,654,186	14.30%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	82,975,775	97,166,911	-14,191,136	-17.10%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	0	0	0.00%
Gasto público social	0	3,862,042	-3,862,042	100.00%
Otros Gastos	55,925,051	39,449,577	16,475,474	29.46%
Superávit del ejercicio	-52,350,388	9,911,040,141	-9,963,390,529	19032.12%

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Transferencias proyectos de inversión	1,053,071,057	10,666,276,572	-9,613,205,515	-912.87%
Ingresos diversos	289,805	0	289,805	100.00%
TOTAL	1,053,360,862	10,666,276,572	-9,612,915,710	-912.59%

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2,624,936	51,819,076	-49,194,140	-1874.11%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	0	164,204,197	-164,204,197	100.00%
TOTAL	2,624,936	216,023,273	-213,398,337	-8129.66%

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	ene-21	ene-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	969,435,360	830,781,174	138,654,186	14.30%
Sueldos y salarios	602,093,315	515,547,861	86,545,454	14.37%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,027,854	3,103,229	-2,075,375	-201.91%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	0	448,200	-448,200	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	0	560,200	-560,200	100.00%
Prestaciones sociales	248,254,729	192,801,837	55,452,892	22.34%
Gastos de personal diversos	3,988,525	0	3,988,525	100.00%

Gastos Generales *	113,980,337	117,068,194	-3,087,857	-2.71%
Impuestos, contribuciones y tasas	90,600	1,251,653	-1,161,053	-1281.52%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a enero son: Honorarios \$46.029.931 Seguros \$ 39.825.780 Y Servicios públicos \$ 24.644.495

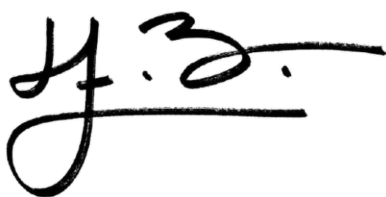
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

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 \$ 82.975.775

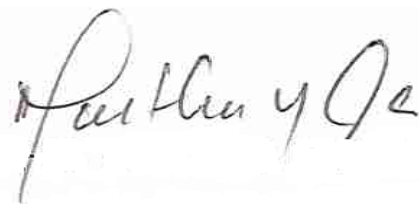
Otros Gastos

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 enero se describen a continuación

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



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

