

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	202,325,655,428	293,672,735,245
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	68,789,658,672	140,361,309,277
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	68,781,358,672	140,353,309,277
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	10,929,281,285	8,000,411,821
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,319,397,491	6,534,385,464
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	609,883,794	1,466,026,357
PRESTAMOS POR COBRAR	12,000,031	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	12,000,031	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	122,594,715,440	145,310,838,677
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	125,658,982	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	198,292,030	137,370,015
PRODUCTOS EN PROCESO	122,270,764,428	145,149,860,821
ACTIVOS NO CORRIENTE	169,110,201,046	218,171,820,015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,992,628,899	36,656,741,935
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	2,021,870,946	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)	-3,957,916,002	-3,527,843,068

OTROS ACTIVOS	133,117,572,147	181,515,078,080
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	123,572,260	567,607,781
AVANCES Y ANTIPIOS ENTREGADOS	6,422,943,701	20,058,150,840
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	79,398,556,051	91,941,694,711
ACTIVOS INTANGIBLES	1,246,031,304	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-887,259,753	-748,442,244
ACTIVOS DIFERIDOS	46,813,728,584	68,507,276,721
TOTAL ACTIVOS	371,435,856,474	511,844,555,260
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	9,875,750,930	11,543,213,724
CUENTAS POR PAGAR	8,385,131,892	10,105,984,958
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,809,313,372	8,303,622,831
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,543,254,130	1,386,292,633
DESCUENTOS DE NÓMINA	59,326,768	51,826,040
SUBSIDIOS ASIGNADOS	590,452,885	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	56,192,000	181,430,297
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	157,516,785	156,409,045
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	168,988,395	26,316,555
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,490,619,038	1,437,228,766
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,490,619,038	1,437,228,766
PASIVO NO CORRIENTE	104,372,303,997	117,298,678,124
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,494,511,598
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,494,511,598
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	104,503,605	126,217,701
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	104,503,605	126,217,701
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	104,218,580,927	110,962,376,758
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	100,032,260,569	107,757,056,008
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,186,320,358	3,205,320,750
TOTAL PASIVOS	114,248,054,927	128,841,891,848
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	-1,070,803,345	18,282,337,223
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0

TOTAL PATRIMONIO	257,187,801,547	383,002,663,412
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	371,435,856,474	511,844,555,260

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	-3,201,052,357	-4,359,798,372
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-3,201,052,357	-4,359,798,372
ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)	3,201,052,357	4,359,798,372
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3,201,052,357	4,359,798,372

HECTOR FEBIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP220506-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,501,195,412	21,544,335,684
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	2,121,441,188	9,152,869,508
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	3,269,419,408	12,356,108,223
INGRESOS DIVERSOS	110,334,816	35,357,953
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	40,744,057	274,055,055
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	40,744,014	109,850,655
INGRESOS DIVERSOS	43	164,204,400
TOTAL INGRESOS	5,541,939,469	21,818,390,739

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,549,022,948	2,547,880,890
SUELdos Y SALARIOS	1,214,760,712	1,085,303,945
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,327,791	7,623,367
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	166,198,300	149,067,400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	36,092,100	33,059,900
PRESTACIONES SOCIALES	467,969,011	441,962,698
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	52,291,786	2,407,776
GENERALES	451,418,063	669,813,611
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	157,965,185	158,642,193
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	165,911,790	187,190,035
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119,350,848	130,125,398
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	46,560,942	57,064,637
TRANSFERENCIAS	0	259,743,273
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	259,743,273
GASTO PUBLICO SOCIAL	3,841,025,646	428,696,145
RECREACION Y DEPORTES	3,841,025,646	428,696,145

OTROS GASTOS	56,782,430	112,543,173
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	78,013,084
GASTOS DIVERSOS	26,582,430	34,530,089
TOTAL GASTOS	6,612,742,814	3,536,053,516

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-1,070,803,345	18,282,337,223
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T

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

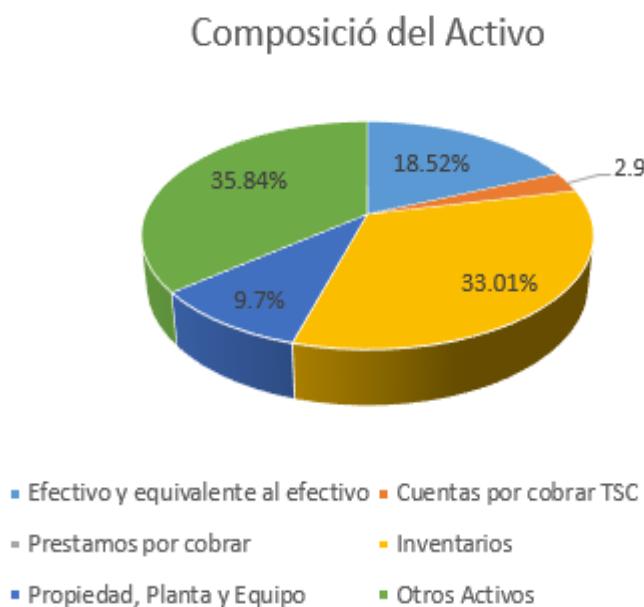
REVELACIONES GENERALES

- 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 febrero.
- 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 febrero de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r Febrero 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	68,789,658,672	18.52%
Cuentas por cobrar TSC	10,929,281,285	2.94%
Prestamos por cobrar	12,000,031	0.003231%
Inventarios	122,594,715,440	33.01%
Propiedad, Planta y Equipo	35,992,628,899	9.7%
Otros Activos	133,117,572,147	35.84%
TOTAL	371,435,856,474	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 18.52% 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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	68,789,658,672	140,361,309,277	-71,571,650,605	-104.04%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	68,781,358,672	140,353,309,277	-71,571,950,605	-104.06%

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

Cuentas por cobrar Transacciones sin contraprestación

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

Concepto	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	10,929,281,285	8,000,411,821	2,928,869,464	26.80%
Transferencias	10,319,397,491	6,534,385,464	3,785,012,027	36.68%
Otras cuentas por cobrar	609,883,794	1,466,026,357	-856,142,563	-140.38%

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 y demás transferencias de recursos.

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)	782,436,886
Estampilla Pro Desarrollo	310,471,600
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	7,128,350,278
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	829,165,363
TOTAL	10,319,397,491

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
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	93,798,163
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	3,117,444
Otras cuentas por cobrar	59,057
TOTAL	609,883,794

Préstamos por cobrar

Para el mes de febrero corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 12.000.031

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Inventario	122,594,715,440	145,310,838,677	-22,716,123,237	-18.53%
Mercancía en Existencias	125,658,982	23,607,841	102,051,141	81.21%
Materiales y suministros	198,292,030	137,370,015	60,922,015	30.72%
productos en proceso	122,270,764,428	145,149,860,821	-22,879,096,393	-18.71%

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	feb-21
Mercancía en Existencia	125,658,982
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	124,529,982
Materiales y Suministros	198,292,030
Materiales médico quirúrgicos	29,086,370
Elementos y accesorios de aseo	52,966,653
Elementos y materiales para construcción	12,758,042
Otros materiales y suministros	103,480,965
Productos en proceso	122,270,764,428
construcciones	122,270,764,428
TOTAL	122,594,715,440

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	741,647,532	17,767,406,968
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	14,481,095	581,438,905
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,259,526,510	762,344,436
Equipo científico	1,950,177,014	500,579,467	1,449,597,547
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	248,914,928	157,064,780
Equipos comunicación y computación	1,502,505,355	857,847,167	644,658,188
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	234,812,968	230,443,396
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	95,177,777	19,383,237
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,928,558	821,442
TOTAL	39,950,544,901	3,957,916,002	35,992,628,899

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	123,572,260	567,607,781	-444,035,521	-359.33%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6,422,943,701	20,058,150,840	-13,635,207,139	-212.29%
Recursos entregados en administración	79,398,556,051	91,941,694,711	-12,543,138,660	-15.80%
Activos intangibles	1,246,031,304	1,188,790,271	57,241,033	4.59%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-887,259,753	-748,442,244	-138,817,509	15.65%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	46,813,728,584	68,507,276,721	-21,693,548,137	-46.34%
Total Otros Activos	133,117,572,147	181,515,078,080	-48,397,505,933	-36.36%

*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.

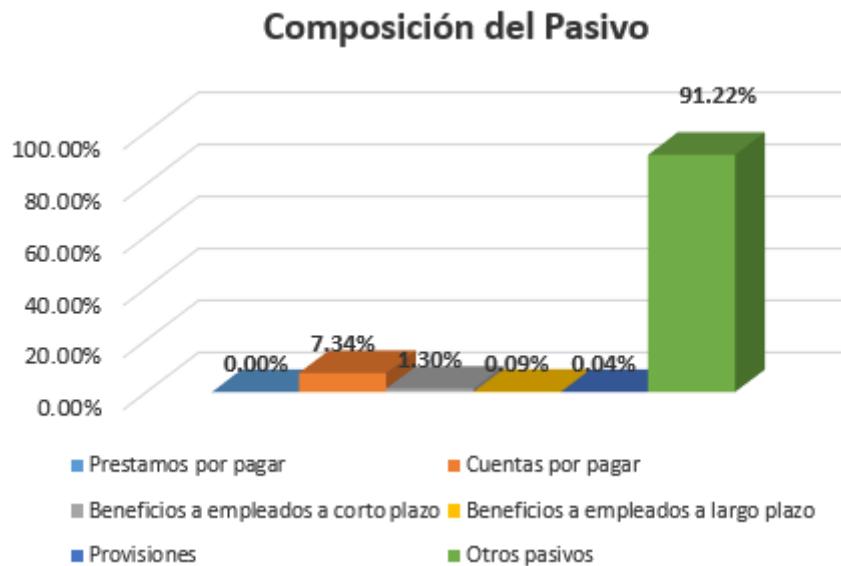
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	feb-21
Convenios Interadministrativos	10,654,546,532
Convenios Ligas Deportivas	2,544,670,496
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	15,623,292,754
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	16,061,464,808
Rendimientos convenios	421,334,132
TOTAL	79,398,556,051

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 febrero de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r Febrero 2021	% Part.
Cuentas por pagar	8,385,131,892	7.34%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,490,619,038	1.30%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	104,503,605	0.09%
Provisiones	49,219,465	0.04%
Otros pasivos	104,218,580,927	91.22%
TOTAL	114,248,054,927	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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	5,494,511,598	-5,494,511,598	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,494,511,598	-5,494,511,598	100.00%

La variación corresponde a la cancelación de la deuda, disminución de la deuda realizada reflejada durante el periodo 2021, por la gestión realizada en la vigencia anterior.

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	8,385,131,892	10,105,984,958	-1,720,853,066	-20.52%
Adquisición bienes y servicios nacionales	5,809,313,372	8,303,622,831	-2,494,309,459	-42.94%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,543,254,130	1,386,292,633	156,961,497	10.17%
Descuentos de nómina	59,326,768	51,826,040	7,500,728	12.64%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	56,192,000	181,430,297	-125,238,297	-222.88%
subsidios asignados	590,452,885	0	590,452,885	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	157,516,785	156,409,045	1,107,740	100.00%
Otras cuentas por pagar	168,988,395	26,316,555	142,671,840	84.43%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución del 42.94% 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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,490,619,038	1,437,228,766	53,390,272	3.58%
Nomina por pagar	0	0	0	100.00%
Cesantías	106,839,368	140,094,565	-33,255,197	-31.13%
Intereses a las cesantías	2,108,268	6,654,877	-4,546,609	-215.66%
Vacaciones	454,482,300	429,088,120	25,394,180	5.59%
Prima de vacaciones	451,413,824	429,088,120	22,325,704	4.95%
Prima de servicios	219,620,344	190,255,700	29,364,644	13.37%
Prima de navidad	108,736,461	102,997,014	3,041,559	2.80%
Bonificaciones	145,612,348	139,050,370	28,367,105	19.48%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	1,806,125	0	28,367,105	100.00%

Beneficios a empleados a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los empleados adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los empleados hayan prestado sus servicios. El valor para el mes de febrero adeudado por este concepto es de \$ 104.503.605

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	feb-21	feb-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 91.22% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	104,218,580,927	110,962,376,758	-6,743,795,831	-6.47%
Recursos recibidos en Administración	100,032,260,569	107,757,056,008	-7,724,795,439	-7.72%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	4,186,320,358	3,205,320,750	980,999,608	23.43%

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 febrero 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	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
Secretaría 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		6,825,742
TOTAL		100,032,260,569

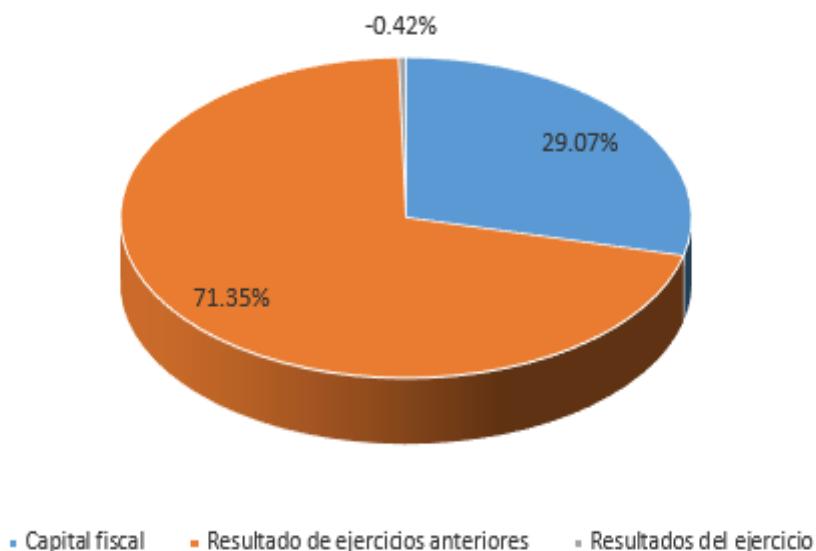
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni 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 febrero de 2021 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r Febrero 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	29.07%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	71.35%
Resultados del ejercicio	-1,070,803,345	-0.42%
TOTAL	257,187,801,547	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 febrero se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 1.070.803.345 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 Antioquía 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 perdida más elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Ingresos	5,541,939,469	21,818,390,739	-16,276,451,270	-293.70%
Ingresos sin contraprestación	5,501,195,412	21,544,335,684	-16,043,140,272	-291.63%
Ingresos con contraprestación	40,744,057	274,055,055	-233,310,998	-572.63%
Gastos	6,612,742,814	3,536,053,516	3,076,689,298	46.53%
Gastos de administración y operación	2,549,022,948	2,547,880,890	1,142,058	0.04%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	165,911,790	187,190,035	-21,278,245	-12.83%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	259,743,273	-259,743,273	0.00%
Gasto público social	3,841,025,646	428,696,145	3,412,329,501	100.00%
Otros Gastos	56,782,430	112,543,173	-55,760,743	-98.20%
Superávit del ejercicio	-1,070,803,345	18,282,337,223	-19,353,140,568	1807.35%

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	2,121,441,188	9,152,869,508	-7,031,428,320	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	3,269,419,408	12,356,108,223	-9,086,688,815	-277.93%
Ingresos diversos	110,334,816	35,357,953	74,976,863	67.95%
TOTAL	5,501,195,412	21,544,335,684	-16,043,140,272	-291.63%

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	40,613,965	109,850,665	-69,236,700	-170.48%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	130,049	0	130,049	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	43	164,204,400	-164,204,357	100.00%
TOTAL	40,744,057	274,055,065	-233,311,008	-572.63%

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	feb-21	feb-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	2,549,022,948	2,547,880,890	1,142,058	0.04%
Sueldos y salarios	1,214,760,712	1,085,303,945	129,456,767	10.66%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	2,327,791	7,623,367	-5,295,576	-227.49%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	166,198,300	149,067,400	17,130,900	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	36,092,100	33,059,900	3,032,200	100.00%

Prestaciones sociales	467,969,011	441,962,698	26,006,313	5.56%
Gastos de personal diversos	52,291,786	2,407,776	49,884,010	95.40%
Gastos Generales *	451,418,063	669,813,611	-218,395,548	-48.38%
Impuestos, contribuciones y tasas	157,965,185	158,642,193	-677,008	-0.43%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a febrero son: Honorarios \$ 204.513.223 Seguros \$ 79.651.560 Y Comunicaciones y transporte \$ 49.327.502

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 \$ 165.911.790

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	feb-21
Apoyo económico a deportistas	485,152,885
Apoyo Social Alimentación Deportistas	105,300,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	79,067,675
Apoyo logístico eventos deportivos	1,433,246,256
Programa por su salud muévase pues	164,886,033
Actividades de fomento deportivo	769,882,641
Honorarios Entrenadores deportivos	365,366,105
Promoción y divulgación de Eventos	438,019,651
Implementación deportiva	104,000
TOTAL	3,841,025,246

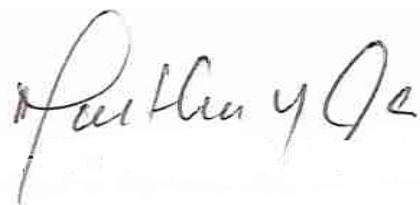
Otros Gastos

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 febrero se describen a continuación

Concepto	feb-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	26,582,430
TOTAL	56,782,430

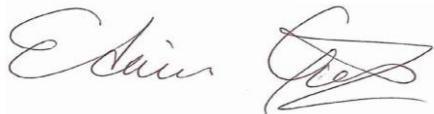


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T