

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	202,069,017,966	297,516,202,476
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	67,695,075,204	140,640,723,646
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	67,686,775,204	140,632,723,646
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	11,568,450,919	10,677,822,039
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,957,174,383	9,034,385,464
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	611,276,536	1,643,436,575
PRESTAMOS POR COBRAR	11,035,911	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	11,035,911	175,470
INVENTARIOS	122,794,455,932	146,197,481,321
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	74,354,643	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	189,962,480	127,501,663
PRODUCTOS EN PROCESO	122,530,138,809	146,046,371,817
ACTIVOS NO CORRIENTE	159,946,357,881	211,393,752,546
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,940,463,381	36,590,196,389
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,021,870,946	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)	-4,010,081,520	-3,594,388,614
OTROS ACTIVOS	124,005,894,500	174,803,556,157
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	83,746,480	504,948,701
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,422,943,701	20,058,150,840
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	70,331,522,106	90,177,277,760

ACTIVOS INTANGIBLES	1,246,031,304	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-892,077,675	-777,450,981
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	46,813,728,584	63,651,839,566
TOTAL ACTIVOS	362,015,375,847	508,909,955,022
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	7,378,360,051	10,160,884,864
CUENTAS POR PAGAR	5,741,457,010	8,694,666,564
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,930,674,995	6,411,864,728
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,532,078,459	1,388,894,516
DESCUENTOS DE NÓMINA	57,832,759	63,889,285
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	392,290,199
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	51,922,704	74,679,635
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	157,636,598	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,223,938	362,960,644
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,636,903,041	1,466,218,300
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,636,903,041	1,466,218,300
PASIVO NO CORRIENTE	104,375,787,595	117,146,440,290
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,374,843,990
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,374,843,990
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	107,940,093	93,527,771
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	107,940,093	93,527,771
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	104,218,628,037	110,962,496,462
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	100,032,307,679	107,757,175,712
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,186,320,358	3,205,320,750
TOTAL PASIVOS	111,754,147,646	127,307,325,154
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,505,283,743	289,465,084,903
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-7,997,376,691	17,384,223,816
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
TOTAL PATRIMONIO	250,261,228,201	381,602,629,868
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	362,015,375,847	508,909,955,022

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 TP 222506-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	8,838,682,951	28,748,810,475
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	3,178,941,455	12,412,134,224
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	5,518,798,549	16,285,117,503
INGRESOS DIVERSOS	140,942,947	51,558,748
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	179,608,674	668,117,399
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	55,015,931	179,986,460
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	124,592,743	488,130,939
TOTAL INGRESOS	9,018,291,625	29,416,927,874

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,096,968,423	4,107,155,551
SUELdos Y SALARIOS	1,827,408,364	1,698,832,856
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,467,261	10,606,484
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	330,936,100	301,257,100
APORTES SOBRE LA NÓMINA	72,226,500	63,665,800
PRESTACIONES SOCIALES	708,357,419	678,824,346
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	116,322,216	8,883,715
GENERALES	879,178,978	1,174,872,262
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	159,071,585	170,212,988
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	222,895,230	282,744,318
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	171,516,366	196,670,944
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	51,378,864	86,073,374
TRANSFERENCIAS	0	5,096,676,997
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	5,096,676,997

GASTO PUBLICO SOCIAL	12,610,427,414	2,307,838,276
RECREACION Y DEPORTES	12,610,427,414	2,307,838,276
OTROS GASTOS	85,377,249	238,288,916
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	115,566,287
GASTOS DIVERSOS	55,177,249	122,722,629
TOTAL GASTOS	17,015,668,316	12,032,704,058

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-7,997,376,691	17,384,223,816
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP222506-T

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

REVELACIONES GENERALES

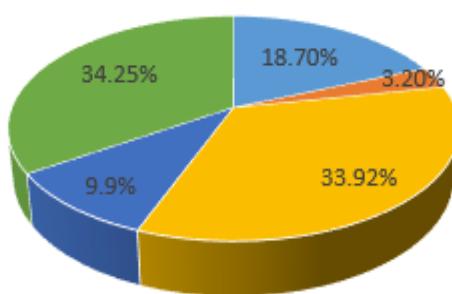
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de marzo.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 marzo 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 Marzo 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	67,695,075,204	18.70%
Cuentas por cobrar TSC	11,568,450,919	3.20%
Prestamos por cobrar	11,035,911	0.003048%
Inventarios	122,794,455,932	33.92%
Propiedad, Planta y Equipo	35,940,463,381	9.9%
Otros Activos	124,005,894,500	34.25%
TOTAL	362,015,375,847	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 18.70% 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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	67,695,075,204	140,640,723,646	-72,945,648,442	-107.76%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	67,686,775,204	140,632,723,646	-72,945,948,442	-107.77%

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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	11,568,450,919	10,677,822,039	890,628,880	7.70%
Transferencias	10,957,174,383	9,034,385,464	1,922,788,919	17.55%
Otras cuentas por cobrar	611,276,536	1,643,436,575	-1,032,160,039	-168.85%

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)	590,280,239
Estampilla Pro Desarrollo	461,496,896
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	7,320,322,115
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	1,316,101,769
TOTAL	10,957,174,383

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)	93,950,368
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Metroparques	897,827
FEDAN	3,460,164
Otras cuentas por cobrar	59,047
TOTAL	611,276,536

Préstamos por cobrar

Para el mes de marzo corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 11.035.911

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	mar-21	mar-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	mar-21
Mercancía en Existencia	74,354,643
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	73,225,643
Materiales y Suministros	189,962,480
Materiales médico quirúrgicos	27,229,663
Elementos y accesorios de aseo	48,887,745
Elementos y materiales para construcción	11,448,934
Otros materiales y suministros	102,396,138
Productos en proceso	122,530,138,809
construcciones	122,530,138,809
TOTAL	122,794,455,932

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	760,927,797	17,748,126,703
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	14,857,553	581,062,447
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,273,173,115	748,697,831
Equipo científico	1,950,177,014	506,398,542	1,443,778,472
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	251,155,304	154,824,404
Equipos comunicación y computación	1,502,505,355	866,562,079	635,943,276
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	236,295,945	228,960,419
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	95,759,571	18,801,443
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,951,614	798,386
TOTAL	39,950,544,901	4,010,081,520	35,940,463,381

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	mar-21	mar-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	83,746,480	504,948,701	-421,202,221	-502.95%
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	70,331,522,106	90,177,277,760	-19,845,755,654	-28.22%
Activos intangibles	1,246,031,304	1,188,790,271	57,241,033	4.59%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-892,077,675	-777,450,981	-114,626,694	12.85%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	46,813,728,584	63,651,839,566	-16,838,110,982	-35.97%
Total Otros Activos	124,005,894,500	174,803,556,157	-50,797,661,657	-40.96%

*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.

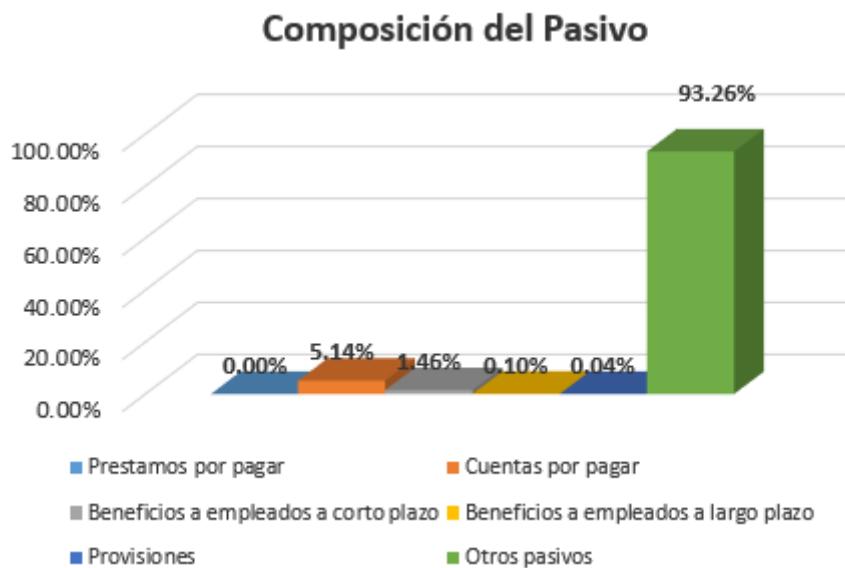
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	mar-21
Convenios Interadministrativos	4,090,254,969
Convenios Ligas Deportivas	1,577,077,047
Contrato Interadministrativo Nº 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco Nº 057 IDEA	14,082,477,647
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco Nº 057 IDEA	31,864,277,463
Contrato 505/19 Continuación Central Park	16,061,464,808
Rendimientos convenios	427,000,306
TOTAL	70,331,522,106

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 marzo de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r Marzo 2021	% Part.
Cuentas por pagar	5,741,457,010	5.14%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,636,903,041	1.46%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	107,940,093	0.10%
Provisiones	49,219,465	0.04%
Otros pasivos	104,218,628,037	93.26%
TOTAL	111,754,147,646	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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	5,371,843,990	-5,371,843,990	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,371,843,990	-5,371,843,990	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	mar-21	mar-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	5,741,457,010	8,694,666,564	-2,953,209,554	-51.44%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,930,674,995	6,411,864,728	-2,481,189,733	-63.12%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,532,078,459	1,388,894,516	143,183,943	9.35%
Descuentos de nómina	57,832,759	63,889,285	-6,056,526	-10.47%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	51,922,704	74,679,635	-22,756,931	-43.83%
subsidios asignados	0	392,290,199	-392,290,199	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	157,636,598	0	157,636,598	100.00%
Otras cuentas por pagar	11,223,938	362,960,644	-351,736,706	-3133.81%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución del 63.12% 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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,636,903,041	1,466,218,300	170,684,741	10.43%
Nomina por pagar	5,677,440	0	5,677,440	100.00%
Cesantías	160,903,467	153,047,648	7,855,819	4.88%
Intereses a las cesantías	4,740,234	4,630,592	109,642	2.31%
Vacaciones	456,427,219	402,196,852	54,230,367	11.88%
Prima de vacaciones	451,384,801	402,196,852	49,187,949	10.90%
Prima de servicios	245,452,039	207,189,564	38,262,475	15.59%
Prima de navidad	163,718,444	156,649,357	3,041,559	1.86%
Bonificaciones	148,599,397	140,307,435	28,367,105	19.09%

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 marzo adeudado por este concepto es de \$ 107.940.093

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	mar-21	mar-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 93.26% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	104,218,628,037	110,962,496,462	-6,743,868,425	-6.47%
Recursos recibidos en Administración	100,032,307,679	107,757,175,712	-7,724,868,033	-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 marzo 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		6,872,852
TOTAL		100,032,307,679

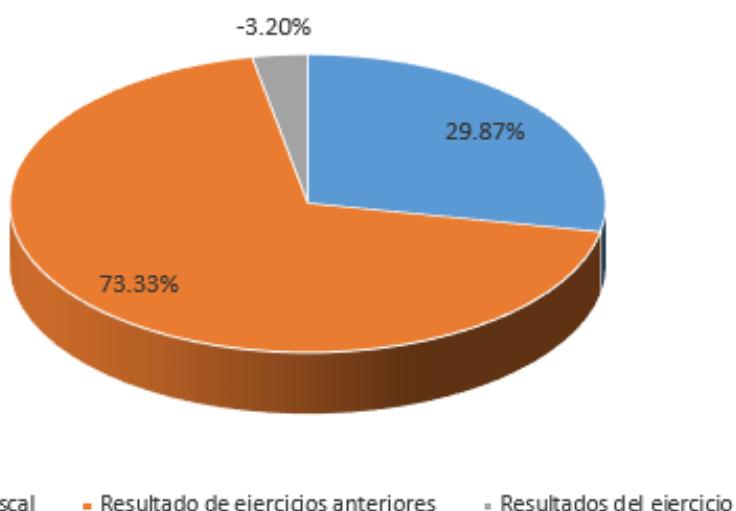
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



■ Capital fiscal ■ Resultado de ejercicios anteriores ■ Resultados del ejercicio

Concepto	V/r Marzo 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	29.87%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	73.33%
Resultados del ejercicio	-7,997,376,691	-3.20%
TOTAL	250,261,228,201	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 marzo se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 7.997.376.691 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 perdida más elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	mar-21	mar-20	Variación	% Va r.
Ingresos	9,018,291,628	29,416,927,874	-20,398,636,246	-226.19%
Ingresos sin contraprestación	8,838,682,954	28,748,810,475	-19,910,127,521	-225.26%
Ingresos con contraprestación	179,608,674	668,117,399	-488,508,725	-271.99%
Gastos	17,015,668,316	12,032,704,058	4,982,964,258	29.28%
Gastos de administración y operación	4,096,968,423	4,107,155,551	-10,187,128	-0.25%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	222,895,230	282,744,318	-59,849,088	-26.85%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	5,096,676,997	-5,096,676,997	0.00%
Gasto público social	12,610,427,414	2,307,838,276	10,302,589,138	100.00%
Otros Gastos	85,377,249	238,288,916	-152,911,667	-179.10%
Superávit del ejercicio	-7,997,376,688	17,384,223,816	-25,381,600,504	317.37%

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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	3,178,941,455	12,412,134,224	-9,233,192,769	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	5,518,798,549	16,285,117,503	-10,766,318,954	-195.08%
Ingresos diversos	140,942,947	51,558,748	89,384,199	63.42%
TOTAL	8,838,682,951	28,748,810,475	-19,910,127,524	-225.26%

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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	54,798,959	179,986,460	-125,187,501	-228.45%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	216,972	0	216,972	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	124,592,743	488,130,939	-363,538,196	100.00%
TOTAL	179,608,674	668,117,399	-488,508,725	-271.99%

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	mar-21	mar-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	4,096,968,423	4,107,155,551	-10,187,128	-0.25%
Sueldos y salarios	1,827,408,364	1,698,832,856	128,575,508	7.04%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	3,467,261	10,606,484	-7,139,223	-205.90%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	330,936,100	301,257,100	29,679,000	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	72,226,500	63,665,800	8,560,700	100.00%

Prestaciones sociales	708,357,419	678,824,346	29,533,073	4.17%
Gastos de personal diversos	116,322,216	8,883,715	107,438,501	92.36%
Gastos Generales *	879,178,978	1,174,872,262	-295,693,284	-33.63%
Impuestos, contribuciones y tasas	159,071,585	170,212,988	-11,141,403	-7.00%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a marzo son: Honorarios \$ 474.978.757 Seguros \$ 119.477.340 Y Comunicaciones y transporte \$ 101.397.646

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 \$ 222.895.230

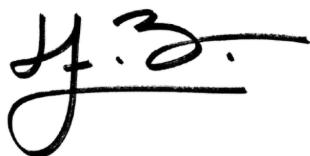
Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por Indeportes Antioquia a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto espera se incremente durante el año, por el momento solo se tiene gasto por la implementación deportiva.

Concepto	mar-21
Apoyo económico a deportistas	485,152,885
Apoyo Social Alimentación Deportistas	210,000,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	1,046,660,954
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,596,766,235
Honorarios Entrenadores deportivos	1,123,764,245
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Implementación deportiva	51,408,739
TOTAL	12,610,427,414

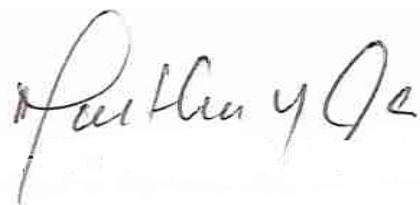
Otros Gastos

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 marzo se describen a continuación

Concepto	mar-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	55,177,249
TOTAL	85,377,249

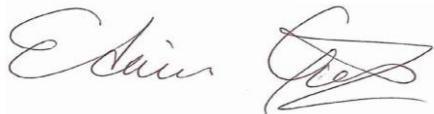


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T