

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

AL 31 DE JULIO DEL 2021

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	204,737,278,540	323,320,764,597
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	61,169,373,592	128,931,895,943
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	61,161,073,592	128,923,895,943
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	8,505,021,091	20,705,111,190
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,225,270,081	19,041,733,344
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,279,751,010	1,663,377,846
PRESTAMOS POR COBRAR	9,186,729	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	9,186,729	175,470
INVENTARIOS	135,053,697,128	173,683,581,994
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	159,066,467	163,962,861
PRODUCTOS EN PROCESO	134,871,580,357	173,496,011,292
ACTIVOS NO CORRIENTE	159,455,217,809	191,158,674,730
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,975,433,644	36,347,362,700
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	2,033,808,506
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	1,783,011,493	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)	-4,255,617,395	-3,843,410,303

OTROS ACTIVOS	123,479,784,165	154,811,312,030
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	93,579,265	254,707,344
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	12,283,055,548
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	73,197,129,664	81,840,669,079
ACTIVOS INTANGIBLES	1,269,326,220	1,198,220,315
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-986,751,403	-885,197,799
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	45,317,895,518	60,119,857,543
TOTAL ACTIVOS	364,192,496,349	514,479,439,327

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	12,725,002,180	9,201,227,672
CUENTAS POR PAGAR	10,729,440,714	7,472,698,054
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7,740,299,064	3,650,835,550
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,685,093,539	2,379,428,694
DESCUENTOS DE NÓMINA	70,873,834	68,147,770
SUBSIDIOS ASIGNADOS	483,002,255	1,014,626
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49,876,579	440,871,514
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	108,629,273	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	591,578,613	932,312,343
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,995,561,466	1,728,529,618
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,995,561,466	1,728,529,618
PASIVO NO CORRIENTE	91,821,636,406	102,345,037,423
PRESTAMO POR PAGAR	0	4,882,161,513
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	4,882,161,513
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	109,489,838	97,464,336
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	109,489,838	97,464,336
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,662,927,103	96,649,839,507
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,572,636	92,827,322,886
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,859,354,467	3,822,516,621
TOTAL PASIVOS	104,546,638,586	111,546,265,095

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	1,387,252,871	38,714,768,180
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0


TOTAL PATRIMONIO	259,645,857,763	402,933,174,232
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	364,192,496,349	514,479,439,327

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)	3,201,052,357	4,359,798,372
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3,201,052,357	4,359,798,372



HÉCTOR 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 JULIO AL 31 DE JULIO DE 2021

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	35,562,586,917	66,783,622,314
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	9,793,548,577	17,764,880,541
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	23,938,011,156	48,936,084,276
INGRESOS DIVERSOS	1,831,027,184	82,657,497
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	986,525,722	2,031,038,773
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	106,795,527	385,404,633
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	879,730,195	1,645,634,140
TOTAL INGRESOS	36,549,112,639	68,814,661,087


GASTOS


GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	12,833,570,984	10,624,203,054
SUELDOS Y SALARIOS	4,273,131,759	4,008,151,534
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,547,118	13,466,040
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	999,696,300	958,266,000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	212,087,800	207,277,100
PRESTACIONES SOCIALES	1,736,261,199	1,653,069,928
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	260,623,697	26,418,205
GENERALES	4,943,101,578	3,546,452,704
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	398,121,533	211,101,543
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	563,104,833	639,512,825
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	417,052,241	445,692,633
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	146,052,592	193,820,192
TRANSFERENCIAS	1,466,789,255	9,321,194,292
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1,466,789,255	9,321,194,292

GASTO PUBLICO SOCIAL	20,157,862,459	9,041,265,223
RECREACION Y DEPORTES	20,157,862,459	9,041,265,223
OTROS GASTOS	140,532,237	473,717,513
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	249,917,458
GASTOS DIVERSOS	110,332,237	223,800,055
TOTAL GASTOS	35,161,859,768	30,099,892,907

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	1,387,252,871	38,714,768,180
--------------------------------	----------------------	-----------------------


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 JULIO 2021

REVELACIONES GENERALES

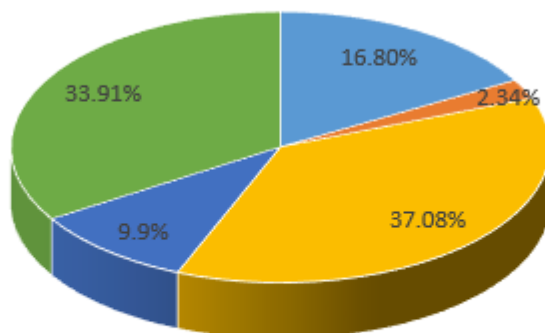
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de julio.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 julio 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 julio 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	61,169,373,592	16.80%
Cuentas por cobrar TSC	8,505,021,091	2.34%
Prestamos por cobrar	9,186,729	0.002522%
Inventarios	135,053,697,128	37.08%
Propiedad, Planta y Equipo	35,975,433,644	9.9%
Otros Activos	123,479,784,165	33.91%
TOTAL	364,192,496,349	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 cuenta de las más representativa del activo correspondiente al 16.80% 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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	61,169,373,592	128,931,895,943	-67,762,522,351	-110.78%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	61,161,073,592	128,923,895,943	-67,762,822,351	-110.79%

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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	8,505,021,091	20,705,111,189	-12,200,090,098	-143.45%
Transferencias	6,225,270,081	19,041,733,344	-12,816,463,263	-205.88%
Otras cuentas por cobrar	2,279,751,010	1,663,377,845	616,373,165	27.04%

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)	215,425,160
Estampilla Pro Desarrollo	248,908,717
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	770,055,914
Convenio Metroparques	395,073,140
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	3,326,833,786
TOTAL	6,225,270,081

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)	96,546,699
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Metroparques	114,241
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	4,152,932
Otras cuentas por cobrar	34,355
TOTAL	2,279,751,010

Préstamos por cobrar

Para el mes de julio corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 9.186.729

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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Inventario	135,053,697,128	173,683,581,994	-38,629,884,866	-28.60%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	159,066,467	163,962,861	-4,896,394	-3.08%
productos en proceso	134,871,580,357	173,496,011,292	-38,624,430,935	-28.64%

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	jul-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	159,066,467
Materiales médico quirúrgicos	18,600,723
Elementos y accesorios de aseo	37,245,411
Elementos y materiales para construcción	11,192,868
Otros materiales y suministros	92,027,465
Productos en proceso	134,871,580,357
construcciones	134,871,580,357
TOTAL	135,053,697,128

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	838,048,857	17,671,005,643
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	16,363,385	579,556,615
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,328,076,867	693,794,079
Equipo científico	1,950,177,014	546,226,495	1,403,950,519
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	260,116,808	145,862,900
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	921,426,545	861,584,948
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	242,227,853	223,028,511
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	114,561,014	98,086,747	16,474,267
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,043,838	706,162
TOTAL	40,231,051,039	4,255,617,395	35,975,433,644

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, ajustadas a 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	jul-21	jul-2	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	93,579,265	254,707,344	-161,128,079	-172.18%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,588,604,901	12,283,055,548	-7,694,450,647	-167.69%
Recursos entregados en administración	73,197,129,664	81,840,669,079	-8,643,539,415	-11.81%
Activos intangibles	1,269,326,220	1,198,220,315	71,105,905	5.60%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-986,751,403	-885,197,799	-101,553,604	10.29%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	45,317,895,518	60,119,857,543	-14,801,962,025	-32.66%
Total Otros Activos	123,479,784,165	154,811,312,030	-31,331,527,865	-25.37%

*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.

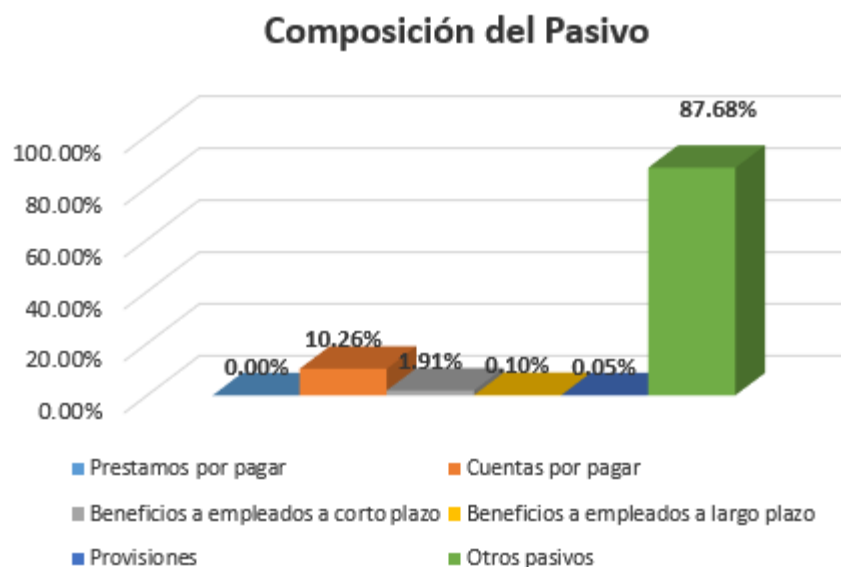
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	jul-21
Convenios Interadministrativos	7,708,524,503
Convenios Ligas Deportivas	1,040,470,919
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,843,522,636
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	449,899,469
TOTAL	73,197,129,664

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 julio de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r julio 2021	% Part.
Cuentas por pagar	10,729,440,714	10.26%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,995,561,466	1.91%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	109,489,838	0.10%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,662,927,103	87.68%
TOTAL	104,546,638,586	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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	4,882,161,513	-4,882,161,513	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	4,882,161,513	-4,882,161,513	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	jul-21	jul-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	10,729,440,714	7,472,698,054	3,256,742,660	30.35%
Adquisición bienes y servicios nacionales	7,740,299,064	3,650,835,550	4,089,463,514	52.83%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,685,093,539	2,379,428,694	-694,335,155	-41.20%
Descuentos de nómina	70,873,834	68,147,770	2,726,064	3.85%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49,876,579	440,871,514	-390,994,935	-783.92%
subsidios asignados	483,002,255	1,014,626	481,987,629	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	108,629,273	0	108,629,273	100.00%
Otras cuentas por pagar	591,578,613	932,312,343	-340,733,730	-57.60%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una regularidad 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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,995,561,466	1,728,530,618	267,030,848	13.38%
Nomina por pagar	22,145,726	11,932,901	10,212,825	100.00%
Cesantías	399,100,988	372,325,761	26,775,227	6.71%
Intereses a las cesantías	27,569,928	25,438,775	2,131,153	7.73%
Vacaciones	462,077,305	376,678,932	85,398,373	18.48%
Prima de vacaciones	463,393,780	376,678,934	86,714,846	18.71%
Prima de servicios	33,956,496	26,894,002	7,062,494	20.80%
Prima de navidad	405,555,292	379,151,191	3,041,559	0.75%
Bonificaciones	181,761,951	159,430,122	28,367,105	15.61%

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 julio adeudado por este concepto es de \$ 109.489.838

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	jul-21	jul-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 87.68% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,662,927,103	96,649,839,507	-4,986,912,404	-5.44%
Recursos recibidos en Administración	87,803,572,636	92,827,322,886	-5,023,750,250	-5.72%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,859,354,467	3,822,516,621	36,837,846	0.95%

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 julio se detalla a continuación:

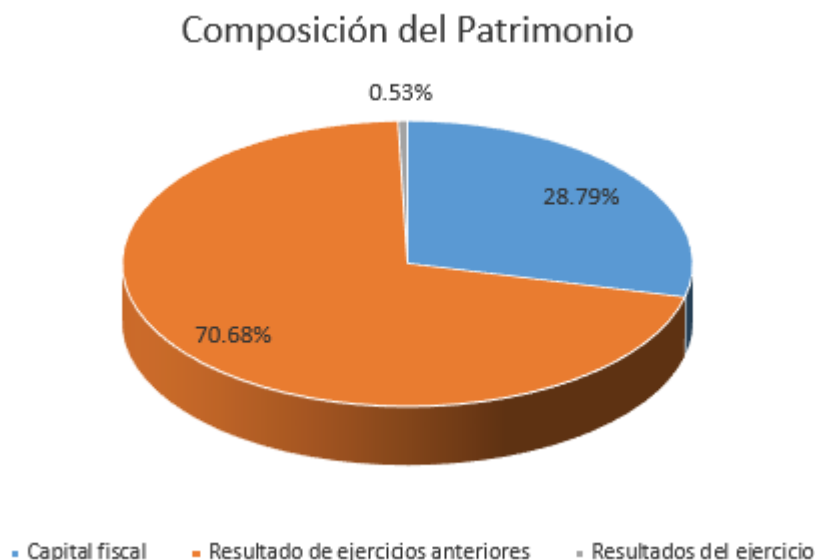
Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo 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	3,952,862,568
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		7,063,147
TOTAL		87,803,572,636

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 julio de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r julio 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	28.79%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	70.68%
Resultados del ejercicio	1,384,252,871	0.53%
TOTAL	259,642,857,763	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 julio se ha generado un superávit por valor de \$1.384.252.871 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos, situación se espera sea con tendencia negativa, respecto del tipo de entidad, además 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 elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Ingresos	36,549,112,639	68,814,661,087	-32,265,548,448	-88.28%
Ingresos sin contraprestación	35,562,586,917	66,783,622,314	-31,221,035,397	-87.79%
Ingresos con contraprestación	986,525,722	2,031,038,773	-1,044,513,051	-105.88%
Gastos	35,161,859,768	23,483,841,387	11,678,018,381	33.21%
Gastos de administración y operación	12,833,570,984	4,008,151,534	8,825,419,450	68.77%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	563,104,833	639,512,825	-76,407,992	-13.57%
Transferencias para proyectos de Inversión	1,466,789,255	9,321,194,292	-7,854,405,037	0.00%
Gasto público social	20,157,862,459	9,041,265,223	11,116,597,236	100.00%
Otros Gastos	140,532,237	473,717,513	-333,185,276	-237.09%
Superávit del ejercicio	1,387,252,871	45,330,819,700	-43,943,566,829	-3167.67%

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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	9,793,548,577	17,764,880,541	-7,971,331,964	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	23,938,011,156	48,936,084,276	-24,998,073,120	-104.43%
Ingresos diversos	1,831,027,184	82,657,497	1,748,369,687	95.49%
TOTAL	35,562,586,917	66,783,622,314	-31,221,035,397	-87.79%

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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	106,087,817	385,404,633	-279,316,816	-263.29%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	707,710	0	707,710	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	879,730,195	1,645,634,140	-765,903,945	-87.06%
TOTAL	986,525,722	2,031,038,773	-1,044,513,051	-105.88%

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	jul-21	jul-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	12,833,570,984	10,624,203,054	2,209,367,930	17.22%
Sueldos y salarios	4,273,131,759	4,008,151,534	264,980,225	6.20%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	10,547,118	13,466,040	-2,918,922	-27.68%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	999,696,300	958,266,000	41,430,300	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	212,087,800	207,277,100	4,810,700	100.00%

Prestaciones sociales	1,736,261,199	1,653,069,928	83,191,271	4.79%
Gastos de personal diversos	260,623,697	26,418,205	234,205,492	89.86%
Gastos Generales *	4,943,101,578	3,546,452,704	1,396,648,874	28.25%
Impuestos, contribuciones y tasas	398,121,533	211,101,543	187,019,990	46.98%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a julio son: Honorarios \$ 2.950.959.538 Servicios \$ 493.288.187 e Impuestos contribuciones y tasas \$ 398.121.533

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 \$ 563.104.833

Transferencias: Incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la entidad contable pública por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas, para financiar gasto público social o recursos asignados por disposiciones legales

Concepto	jul-21
Municipios	1,466,789,255
Entes Municipales	0
TOTAL	1,466,789,255

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	jul-21
Apoyo económico a deportistas	2,926,967,031
Apoyo Social Alimentación Deportistas	610,975,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	2,386,762,942
Apoyo social Educación deportistas	5,500,000
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	113,690,558
Programa por su salud muévase pues	470,893,026

Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Honorarios Entrenadores deportivos	4,085,374,495
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Realización pruebas covid entrenadores y deportistas	19,159,000
Actividades de Medicina deportiva	12,497,161
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	20,157,862,459

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 julio se describen a continuación

Concepto	jul-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	110,332,237
TOTAL	140,532,237



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T