

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE MAYO DEL 2021

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	203,536,522,218	305,165,006,226
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	62,991,122,761	139,049,314,309
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	62,982,822,761	139,041,314,309
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	5,476,193,077	14,015,499,765
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,763,645,468	12,358,894,682
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	712,547,609	1,656,605,083
PRESTAMOS POR COBRAR	8,582,193	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	8,582,193	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	135,060,624,187	152,100,016,682
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	184,649,514	145,097,575
PRODUCTOS EN PROCESO	134,852,924,369	151,931,311,266
ACTIVOS NO CORRIENTE	156,858,044,485	206,809,298,504
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,100,343,622	36,471,236,399
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)	-4,130,707,417	-3,719,536,604

OTROS ACTIVOS	120,757,700,863	170,338,062,105
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31,007,195	379,709,484
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	18,839,331,824
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69,005,889,780	87,675,665,914
ACTIVOS INTANGIBLES	1,254,536,220	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-939,057,600	-832,895,872
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	46,816,720,367	63,087,460,484
TOTAL ACTIVOS	360,394,566,703	511,974,304,730

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	10,717,665,508	9,378,949,235
CUENTAS POR PAGAR	8,615,563,742	7,719,948,230
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,651,937,712	5,158,949,204
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,643,502,100	1,725,939,051
DESCUENTOS DE NÓMINA	71,247,952	66,273,572
SUBSIDIOS ASIGNADOS	492,318,759	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	289,884,117	36,641,165
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	157,787,597	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	308,797,948	732,057,681
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,102,101,766	1,659,001,005
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,102,101,766	1,659,001,005
PASIVO NO CORRIENTE	104,051,493,405	116,906,529,182
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,132,930,174
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,132,930,174
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	110,519,841	95,302,748
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	110,519,841	95,302,748
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	103,891,754,099	110,962,724,193
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	100,032,399,632	107,757,403,443
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,859,354,467	3,205,320,750
TOTAL PASIVOS	114,769,158,913	126,285,478,417

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	-12,633,197,102	21,470,420,261

TOTAL PATRIMONIO	245,625,407,790	385,688,826,313
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	360,394,566,703	511,974,304,730

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 Solución 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




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 MAYO AL 31 DE MAYO DE 2021
 Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	13,000,029,201	38,833,311,032
TRIBUTARIOS	4,679,823,256	14,165,572,707
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,167,824,426	24,609,626,721
INGRESOS DIVERSOS	152,381,519	58,111,604
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	507,986,742	1,182,274,750
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	74,049,068	299,062,638
INGRESOS DIVERSOS	433,937,674	883,212,112
TOTAL INGRESOS	13,508,015,943	40,015,585,782

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	8,272,437,937	7,176,605,461
SUELDOS Y SALARIOS	3,066,532,746	2,796,779,204
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,593,389	10,969,448
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	831,709,900	631,743,400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	177,041,600	140,005,600
PRESTACIONES SOCIALES	1,192,661,547	1,136,621,548
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	170,975,732	9,276,560
GENERALES	2,495,157,579	2,261,996,713
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	330,765,444	189,212,988
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	390,501,052	463,337,199
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	292,142,263	321,818,934
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	98,358,789	141,518,265
TRANSFERENCIAS	0	6,369,527,971

PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	6,369,527,971
GASTO PUBLICO SOCIAL	17,370,571,224	4,185,551,765
RECREACION Y DEPORTES	17,370,571,224	4,185,551,765
OTROS GASTOS	107,702,832	350,143,125
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	187,546,665
GASTOS DIVERSOS	77,502,832	162,596,460
TOTAL GASTOS	26,141,213,045	18,545,165,521

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-12,633,197,102	21,470,420,261
--------------------------------	------------------------	-----------------------



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 MAYO 2021

REVELACIONES GENERALES

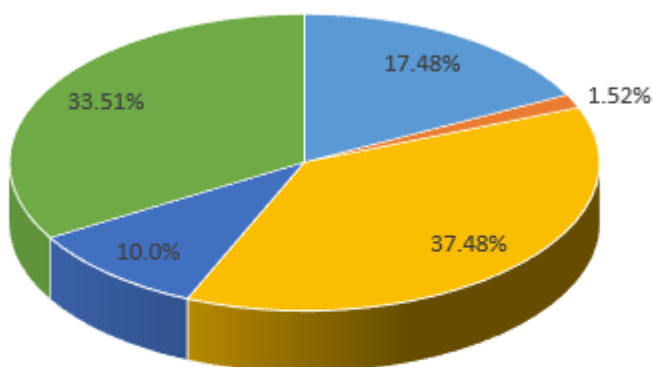
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de mayo.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 mayo 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 mayo 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	62,991,122,761	17.48%
Cuentas por cobrar TSC	5,476,193,077	1.52%
Prestamos por cobrar	8,582,193	0.002381%
Inventarios	135,060,624,187	37.48%
Propiedad, Planta y Equipo	36,100,343,622	10.0%
Otros Activos	120,757,700,863	33.51%
TOTAL	360,394,566,703	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 17.48% 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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	62,991,122,761	139,049,314,309	-76,058,191,548	-120.74%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	62,982,822,761	139,041,314,309	-76,058,491,548	-120.76%

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	5,476,193,077	14,015,499,765	-8,539,306,688	-155.94%
Transferencias	4,763,645,468	12,358,894,682	-7,595,249,214	-159.44%
Otras cuentas por cobrar	712,547,609	1,656,605,083	-944,057,474	-132.49%

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)	332,671,130
Estampilla Pro Desarrollo	290,247,433
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	126,500,023
Convenio Metroparques	291,222,917
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	2,454,030,601
TOTAL	4,763,645,468

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)	99,735,499
Inversiones Castaño Ciro (Margen comercialización)	94,700,031
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Metroparques	94,826
Empresa para la seguridad Urbana ESU	509,089
FEDAN	4,564,680
Otras cuentas por cobrar	34,354
TOTAL	712,547,609

Préstamos por cobrar

Para el mes de mayo corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 8.582.193

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Inventario	135,060,624,187	152,100,016,682	-17,039,392,495	-12.62%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	184,649,514	145,097,575	39,551,939	21.42%
productos en proceso	134,852,924,369	151,931,311,266	-17,078,386,897	-12.66%

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	may-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	184,649,514
Materiales médico quirúrgicos	23,948,786
Elementos y accesorios de aseo	44,493,002
Elementos y materiales para construcción	16,627,447
Otros materiales y suministros	99,580,279
Productos en proceso	134,852,924,369
construcciones	134,852,924,369
TOTAL	135,060,624,187

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	799,488,327	17,709,566,173
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	15,610,469	580,309,531
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,300,624,991	721,245,955
Equipo científico	1,950,177,014	526,357,999	1,423,819,015
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	255,636,056	150,343,652
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	891,806,791	891,204,702
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	239,261,899	225,994,465
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	114,561,014	96,923,159	17,637,855
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,997,726	752,274
TOTAL	40,231,051,039	4,130,707,417	36,100,343,622

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	may-21	may-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	31,007,195	379,709,484	-348,702,289	-1124.59%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,588,604,901	18,839,331,824	-14,250,726,923	-310.57%
Recursos entregados en administración	69,005,889,780	87,675,665,914	-18,669,776,134	-27.06%
Activos intangibles	1,254,536,220	1,188,790,271	65,745,949	5.24%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-939,057,600	-832,895,872	-106,161,728	11.31%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	46,816,720,367	63,087,460,484	-16,270,740,117	-34.75%
Total Otros Activos	120,757,700,863	170,338,062,105	-49,580,361,242	-41.06%

*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:

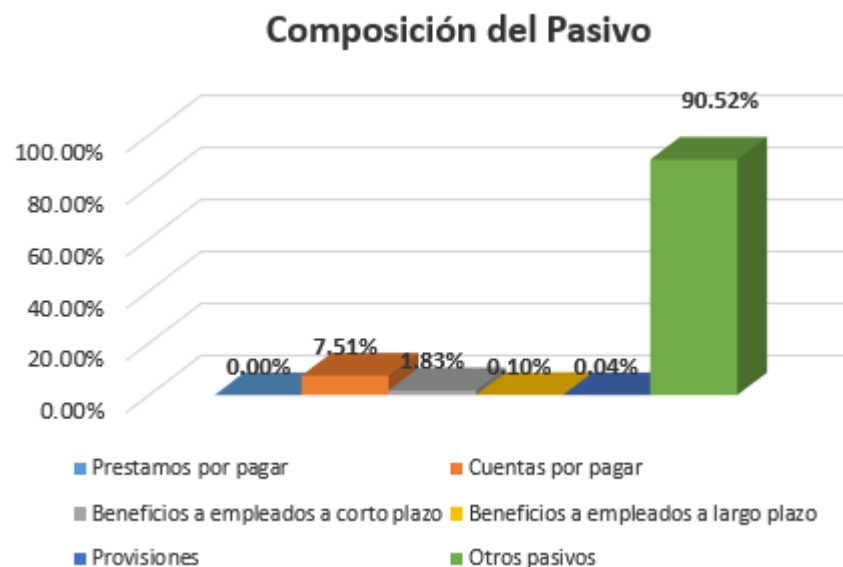
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	may-21
Convenios Interadministrativos	3,747,319,280
Convenios Ligas Deportivas	801,702,666
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,864,075,498
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
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	438,080,199
TOTAL	69,005,889,780

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 mayo de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r mayo 2021	% Part.
Cuentas por pagar	8,615,563,742	7.51%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,102,101,766	1.83%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	110,519,841	0.10%
Provisiones	49,219,465	0.04%
Otros pasivos	103,891,754,099	90.52%
TOTAL	114,769,158,913	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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	5,132,930,174	-5,132,930,174	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,132,930,174	-5,132,930,174	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	may-21	may-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	8,615,563,742	7,719,948,230	895,615,512	10.40%
Adquisición bienes y servicios nacionales	4,651,937,712	5,158,949,204	-507,011,492	-10.90%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	2,643,502,100	1,725,939,051	917,563,049	34.71%
Descuentos de nómina	71,247,952	66,273,572	4,974,380	6.98%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	289,884,117	36,641,165	253,242,952	87.36%
subsídios asignados	492,318,759	0	492,318,759	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	157,787,597	0	157,787,597	100.00%
Otras cuentas por pagar	308,797,948	732,057,681	-423,259,733	-137.07%

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,102,101,766	1,659,001,005	443,100,761	21.08%
Nomina por pagar	5,677,440	0	5,677,440	100.00%
Cesantías	272,324,457	254,890,782	17,433,675	6.40%
Intereses a las cesantías	13,383,872	12,415,571	968,301	7.23%
Vacaciones	447,609,139	363,643,464	83,965,675	18.76%
Prima de vacaciones	448,542,267	363,643,464	84,898,803	18.93%
Prima de servicios	297,785,973	257,926,171	39,859,802	13.39%
Prima de navidad	276,894,180	259,586,752	3,041,559	1.10%
Bonificaciones	165,149,095	146,894,801	28,367,105	17.18%
aportes Nomina	167,085,200	0	28,367,105	16.98%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	7,650,143	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 mayo adeudado por este concepto es de \$ 110.519.841

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

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 90.52% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	may-21	may-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	103,891,754,099	110,962,724,193	-7,070,970,094	-6.81%
Recursos recibidos en Administración	100,032,399,632	107,757,403,443	-7,725,003,811	-7.72%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,859,354,467	3,205,320,750	654,033,717	16.95%

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 mayo se detalla a continuación:

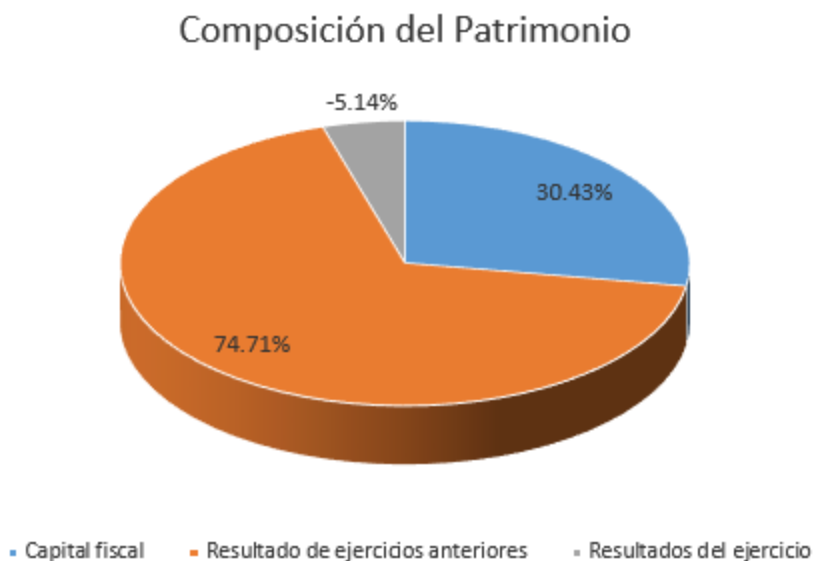
Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 1 Conv. 057/17	16,787,938,013
Secretaria de Infraestructura	4600007673	424,252,491
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	16,181,787,906
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Convenio Marco Ejecución Proyecto "Central Park"	010-2019	35,013,077,547
Rendimientos Financieros Convenios		6,964,805
TOTAL		100,032,399,632

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 mayo de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r mayo 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	30.43%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	74.71%
Resultados del ejercicio	-12,633,197,102	-5.14%
TOTAL	245,625,407,790	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 mayo se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 12.633.197.102 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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Ingresos	13,508,015,943	40,015,585,782	-26,507,569,839	-196.24%
Ingresos sin contraprestación	13,000,029,201	38,833,311,032	-25,833,281,831	-198.72%
Ingresos con contraprestación	507,986,742	1,182,274,750	-674,288,008	-132.74%
Gastos	26,141,213,045	18,545,165,521	7,596,047,524	29.06%
Gastos de administración y operación	8,272,437,937	7,176,605,461	1,095,832,476	13.25%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	390,501,052	463,337,199	-72,836,147	-18.65%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	6,369,527,971	-6,369,527,971	0.00%
Gasto público social	17,370,571,224	4,185,551,765	13,185,019,459	100.00%
Otros Gastos	107,702,832	350,143,125	-242,440,293	-225.10%
Superávit del ejercicio	-12,633,197,102	21,470,420,261	-34,103,617,363	269.95%

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	4,679,823,256	14,165,572,707	-9,485,749,451	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	8,167,824,426	24,609,626,721	-16,441,802,295	-201.30%
Ingresos diversos	152,381,519	58,111,604	94,269,915	61.86%
TOTAL	13,000,029,201	38,833,311,032	-25,833,281,831	-198.72%

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	73,674,639	299,062,638	-225,387,999	-305.92%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	374,429	0	374,429	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	433,937,674	883,212,112	-449,274,438	-103.53%
TOTAL	507,986,742	1,182,274,750	-674,288,008	-132.74%

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	may-21	may-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	8,272,437,937	7,176,605,461	1,095,832,476	13.25%
Sueldos y salarios	3,066,532,746	2,796,779,204	269,753,542	8.80%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	7,593,389	10,969,448	-3,376,059	-44.46%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	831,709,900	631,743,400	199,966,500	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	177,041,600	140,005,600	37,036,000	100.00%

Prestaciones sociales	1,192,661,547	1,136,621,548	56,039,999	4.70%
Gastos de personal diversos	170,975,732	9,276,560	161,699,172	94.57%
Gastos Generales *	2,495,157,579	2,261,996,713	233,160,866	9.34%
Impuestos, contribuciones y tasas	330,765,444	189,212,988	141,552,456	42.80%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a mayo son: Honorarios \$ 1.482.351.068 Vigilancia y seguridad \$ 212.578.581 e Impuestos contribuciones y tasas \$ 330.765.444

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 \$ 390.501.052

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	may-21
Apoyo económico a deportistas	1,948,126,521
Apoyo Social Alimentación Deportistas	416,625,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	2,352,491,838
Apoyo social Educación deportistas	5,500,000
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Honorarios Entrenadores deportivos	2,639,987,593
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Realización Pruebas Covid deportistas y entrenadores	10,904,000
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	17,370,571,224

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 mayo se describen a continuación

Concepto	may-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	77,502,832
TOTAL	107,702,832



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T