

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE AGOSTO DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	202,911,260,140	330,890,037,552
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	58,451,949,953	118,320,705,746
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	58,443,649,953	118,312,705,746
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	9,384,179,930	20,143,268,515
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,088,540,855	18,477,724,725
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,295,639,075	1,665,543,790
PRESTAMOS POR COBRAR	13,300,578	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	13,300,578	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	135,061,829,679	192,425,887,821
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	167,199,018	213,452,859
PRODUCTOS EN PROCESO	134,871,580,357	192,188,827,121
ACTIVOS NO CORRIENTE	158,414,314,868	179,000,380,618
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,913,283,028	36,223,517,268
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)	-4,317,768,011	-3,967,255,735

OTROS ACTIVOS	122,501,031,840	142,776,863,350
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	491,802,457	129,705,204
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	10,155,302,817
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	72,717,136,401	78,892,402,256
ACTIVOS INTANGIBLES	1,280,014,220	1,198,220,315
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,010,775,778	-936,771,736
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-26,195
ACTIVOS DIFERIDOS	44,434,249,639	53,338,030,689
TOTAL ACTIVOS	361,325,575,008	509,890,418,170

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	7,582,909,737	9,566,785,292
CUENTAS POR PAGAR	5,447,455,445	7,440,831,534
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,961,858,941	3,951,261,659
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,694,502,393	2,421,176,504
DESCUENTOS DE NÓMINA	58,972,916	69,554,030
SUBSIDIOS ASIGNADOS	130,000,000	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46,044,000	389,650,130
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	105,996,349	67,011,190
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	449,993,289	542,090,464
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,135,454,292	2,125,953,758
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,135,454,292	2,125,953,758
PASIVO NO CORRIENTE	91,822,924,394	94,621,876,405
PRESTAMO POR PAGAR	0	4,624,449,584
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	4,624,449,584
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	110,726,255	97,363,945
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	110,726,255	97,363,945
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,662,978,674	89,184,490,809
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,624,207	85,618,654,694
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,859,354,467	3,565,836,115
TOTAL PASIVOS	99,405,834,131	104,188,661,697

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	3,661,135,985	41,483,350,421

TOTAL PATRIMONIO	261,919,740,877	405,701,756,473
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	361,325,575,008	509,890,418,170

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 AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	43,253,661,862	84,426,716,698
TRIBUTARIOS	11,631,279,955	22,033,939,126
OTRAS TRANSFERENCIAS	29,753,236,763	62,249,071,978
INGRESOS DIVERSOS	1,869,145,144	143,705,594
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,236,997,843	2,779,218,498
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	127,156,999	453,016,521
INGRESOS DIVERSOS	1,109,840,844	2,326,201,977
TOTAL INGRESOS	44,490,659,705	87,205,935,196

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	15,459,969,669	14,692,176,385
SUELDOS Y SALARIOS	4,899,824,930	5,308,698,122
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,050,488	16,492,369
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,179,026,600	1,307,722,000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	264,384,900	291,719,200
PRESTACIONES SOCIALES	1,980,645,543	2,158,257,408
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	344,900,083	52,778,904
GENERALES	6,380,842,818	5,233,802,954
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	399,294,307	322,705,428
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	649,279,824	814,958,389
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	479,202,857	569,538,065
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	170,076,967	245,420,324
TRANSFERENCIAS	2,350,435,134	16,082,230,656
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	2,350,435,134	16,082,230,656

GASTO PUBLICO SOCIAL	22,212,038,756	13,510,765,136
RECREACION Y DEPORTES	22,212,038,756	13,510,765,136
OTROS GASTOS	157,800,337	622,454,209
FINANCIEROS	30,200,000	301,498,429
GASTOS DIVERSOS	127,600,337	320,955,780
TOTAL GASTOS	40,829,523,720	45,722,584,775

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	3,661,135,985	41,483,350,421
--------------------------------	----------------------	-----------------------


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
AGOSTO 2021**

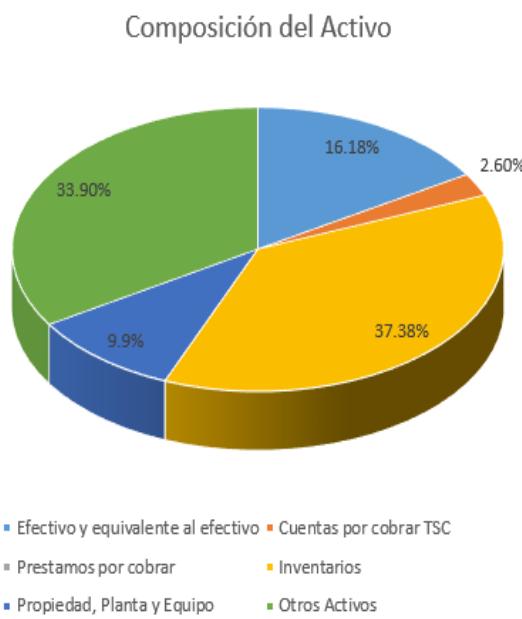
REVELACIONES GENERALES

- 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 agosto.
- 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 agosto de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r agosto 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	58,451,949,953	16.18%
Cuentas por cobrar TSC	9,384,179,930	2.60%
Prestamos por cobrar	13,300,578	0.003681%
Inventarios	135,061,829,679	37.38%
Propiedad, Planta y Equipo	35,913,283,028	9.9%
Otros Activos	122,501,031,840	33.90%
TOTAL	361,325,575,008	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 representativa respecto del activo, correspondiente al 16.18%

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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	58,451,949,953	118,320,705,746	-59,868,755,793	-102.42%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	58,443,649,953	118,312,705,746	-59,869,055,793	-102.44%

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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	9,384,179,930	20,143,268,515	-10,759,088,585	-114.65%
Transferencias	7,088,540,855	18,477,724,725	-11,389,183,870	-160.67%
Otras cuentas por cobrar	2,295,639,075	1,665,543,790	630,095,285	27.45%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido a la generación de las cuentas por cobrar del periodo anterior 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)	473,806,110
Estampilla Pro Desarrollo	254,972,738
Ordenanza de Publicidad	294,790,804
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	387,476,991
Convenio Metroparques	103,850,223
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	4,304,670,625
TOTAL	7,088,540,855

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)	95,183,252
Inversiones Castaño Ciro (Margen comercialización)	2,150
Municipio de Turbo	499,786,729
Ada	13,953,193
Municipio de Uramita	13,122,400
Metroparques	158,310
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	3,670,203
Otras cuentas por cobrar	32,748
TOTAL	2,295,639,075

Préstamos por cobrar

Para el mes de agosto corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 10.031.971

Inventarios

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad 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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Inventario	135,061,829,679	192,425,887,821	-57,364,058,142	-42.47%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	167,199,018	213,452,859	-46,253,841	-27.66%
productos en proceso	134,871,580,357	192,188,827,121	-57,317,246,764	-42.50%

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 cómo esta conformado el Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	ago-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	167,199,018
Materiales médico quirúrgicos	20,269,003
Elementos y accesorios de aseo	40,401,891
Elementos y materiales para construcción	12,514,190
Otros materiales y suministros	94,013,934
Productos en proceso	134,871,580,357
construcciones	134,871,580,357
TOTAL	135,061,829,679

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	857,329,122	17,651,725,378
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	16,739,843	579,180,157
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,341,802,805	680,068,141
Equipo científico	1,950,177,014	556,160,743	1,394,016,271
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	262,347,566	143,632,142
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	935,941,667	847,069,826
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	243,710,830	221,545,534
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	98,668,541	15,892,473
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,066,894	683,106
TOTAL	40,231,051,039	4,317,768,011	35,913,283,028

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	ago-21	ago-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	491,802,457	129,705,204	362,097,253	73.63%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,588,604,901	10,155,302,817	-5,566,697,916	-121.32%
Recursos entregados en administración	72,717,136,401	78,892,402,256	-6,175,265,855	-8.49%
Activos intangibles	1,280,014,220	1,198,220,315	81,793,905	6.39%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,010,775,778	-936,797,931	-73,977,847	7.32%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	44,434,249,639	53,338,030,689	-8,903,781,050	-20.04%
Total Otros Activos	122,501,031,840	142,776,863,350	-20,275,831,510	-16.55%

*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:

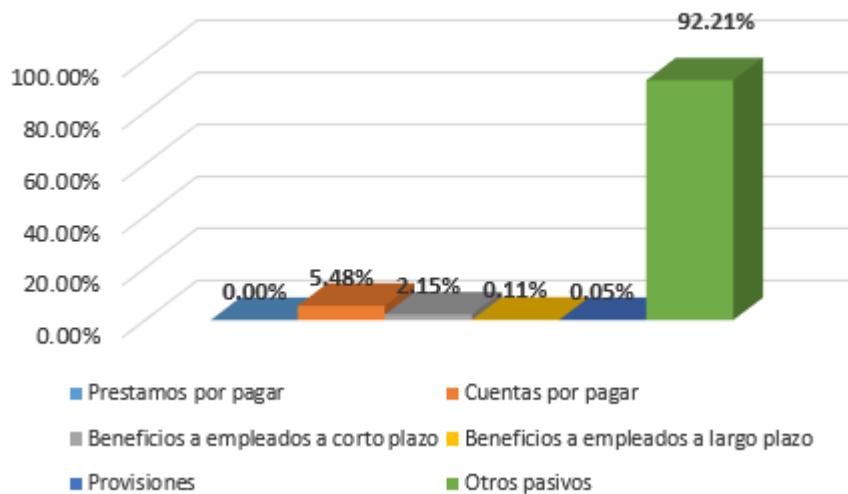
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	ago-21
Convenios Interadministrativos	7,200,155,929
Convenios Ligas Deportivas	1,216,795,666
Contrato Interadministrativo Nº 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco Nº 057 IDEA	13,689,383,434
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
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	456,089,235
TOTAL	72,717,136,401

Los convenios interadministrativos y con las ligas deportivas, están pendientes de la ejecución de estos recursos por parte de las entidades, reporte que se surte a través de los supervisores, adicionalmente se tienen recursos en diferentes contratos de administración (contrato 175/17, 057/17 y 505/19) los cuales se encuentran en el IDEA.

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a agosto de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r octubre 2021	% Part.
Cuentas por pagar	5,447,455,445	5.48%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,135,454,292	2.15%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	110,726,255	0.11%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,662,978,674	92.21%
TOTAL	99,405,834,131	100.00%

Composición del Pasivo



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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	4,490,401,861	-4,490,401,861	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	4,490,401,861	-4,490,401,861	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	ago-20	ago-21	Variación	% Var
Cuentas por pagar	5,447,455,445	7,440,831,534	-1,993,376,089	-36.59%
Adquisición bienes y servicios nacionales	2,961,858,941	3,951,261,659	-989,402,718	-33.40%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,694,502,393	2,421,176,504	-726,674,111	-42.88%
Descuentos de nómina	58,972,916	69,554,030	-10,581,114	-17.94%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	46,044,000	389,650,130	-343,606,130	-746.26%
subsidios asignados	130,000,000	0	130,000,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	105,996,349	67,011,190	38,985,159	100.00%
Otras cuentas por pagar	449,993,289	542,090,464	-92,097,175	-20.47%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución 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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,135,454,292	2,125,953,758	9,500,534	0.44%
Nomina por pagar	15,933,863	1,704,506	14,229,357	100.00%
Cesantías	448,983,500	486,844,697	-37,861,197	-8.43%
Intereses a las cesantías	35,546,610	42,567,821	-7,021,211	-19.75%
Vacaciones	465,094,765	415,676,613	49,418,152	10.63%
Prima de vacaciones	468,647,918	415,676,614	52,971,304	11.30%
Prima de servicios	54,758,320	81,816,291	-27,057,971	-49.41%
Prima de navidad	456,151,055	495,429,759	-39,278,704	-8.61%
Bonificaciones	190,338,261	186,237,457	4,100,804	2.15%

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 agosto adeudado por este concepto es de \$ 110.726.255.

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 desprendese 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	ago-21	ago-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 92.21% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,662,978,674	89,184,490,809	2,478,487,865	2.70%
Recursos recibidos en Administración	87,803,624,207	85,618,654,694	2,184,969,513	2.49%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,859,354,467	3,565,836,115	293,518,352	7.61%

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 agosto 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	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		7,114,718
TOTAL		87,803,624,207

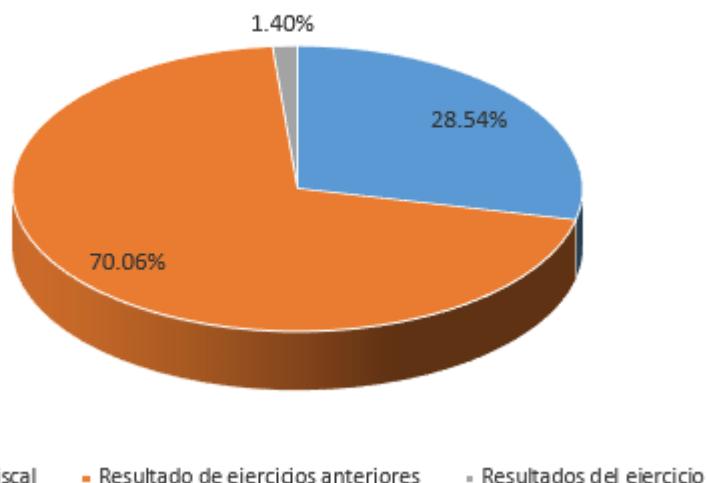
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r agosto 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	28.54%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	70.06%
Resultados del ejercicio	3,661,135,985	1.40%
TOTAL	261,919,740,877	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 agosto se ha generado un superávit contable por valor de \$ 3.661.135.985 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos, esto 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 perdida elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Ingresos	44,490,659,705	87,205,935,196	-42,715,275,491	-96.01%
Ingresos sin contraprestación	43,253,661,862	84,426,716,698	-41,173,054,836	-95.19%
Ingresos con contraprestación	1,236,997,843	2,779,218,498	-1,542,220,655	-124.67%
Gastos	40,829,523,720	45,725,584,775	-4,896,061,055	-11.99%
Gastos de administración y operación	15,459,969,669	14,692,176,385	767,793,284	4.97%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	649,279,824	814,958,389	-165,678,565	-25.52%
Transferencias para proyectos de Inversión	2,350,435,134	16,082,230,656	-13,731,795,522	0.00%
Gasto público social	22,212,038,756	13,513,765,136	8,698,273,620	100.00%
Otros Gastos	157,800,337	622,454,209	-464,653,872	-294.46%
Superávit del ejercicio	3,661,135,985	41,480,350,421	-37,819,214,436	-1032.99%

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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	11,631,279,955	22,033,939,126	-10,402,659,171	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	29,753,236,763	62,249,071,978	-32,495,835,215	-109.22%
Ingresos diversos	1,869,145,144	143,705,594	1,725,439,550	92.31%
TOTAL	43,253,661,862	84,426,716,698	-41,173,054,836	-95.19%

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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	126,320,372	453,016,521	-326,696,149	-258.63%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	836,627	0	836,627	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,109,840,844	2,326,201,977	-1,216,361,133	-109.60%
TOTAL	1,236,997,843	2,779,218,498	-1,542,220,655	-124.67%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que estuvo recibiendo una utilidad de un contrato de comercialización que realizaba 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	ago-21	ago-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	15,459,969,669	14,692,176,385	767,793,284	4.97%
Sueldos y salarios	4,899,824,930	5,308,698,122	-408,873,192	-8.34%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	11,050,488	16,492,369	-5,441,881	-49.25%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,179,026,600	1,307,722,000	-128,695,400	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	264,384,900	291,719,200	-27,334,300	100.00%

Prestaciones sociales	1,980,645,543	2,158,257,408	-177,611,865	-8.97%
Gastos de personal diversos	344,900,083	52,778,904	292,121,179	84.70%
Gastos Generales *	6,380,842,818	5,233,802,954	1,147,039,864	17.98%
Impuestos, contribuciones y tasas	399,294,307	322,705,428	76,588,879	19.18%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a agosto son: Honorarios \$ 3.715.443.029, servicios 536.433.945 y Promoción y divulgación \$ 412.083.809

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 agosto, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 649.279.824

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	ago-21
Municipios	2,350,435,134
Entes Municipales	0
TOTAL	2,350,435,134

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.

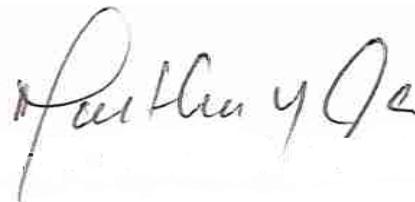
Concepto	ago-21
Apoyo económico a deportistas	3,548,933,861
Apoyo Social Alimentación Deportistas	710,825,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	2,602,590,984
Apoyo social Educación deportistas	338,744,245
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	170,535,837

Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Honorarios Entrenadores deportivos	4,811,816,396
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	22,212,038,756

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 agosto se describen a continuación

Concepto	ago-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	127,600,337
TOTAL	157,800,337

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T