

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	202,619,207,978	324,118,148,018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53,450,836,384	105,532,101,371
CAJA	8,300,000	11,568,250
BANCOS Y CORPORACIONES	53,442,536,384	105,520,533,121
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	13,820,065,247	15,339,834,193
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,530,109,176	13,675,925,275
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,289,956,071	1,663,908,918
	0	0
PRESTAMOS POR COBRAR	10,031,971	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	10,031,971	175,470
INVENTARIOS	135,338,274,376	203,246,036,984
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	170,068,719	209,383,499
PRODUCTOS EN PROCESO	135,145,155,353	203,013,045,644
ACTIVOS NO CORRIENTE	144,967,100,343	178,755,957,970
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,794,482,137	36,162,738,757
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,026,868,946	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)	-4,441,566,902	-4,028,034,246

OTROS ACTIVOS	109,172,618,206	142,593,219,213
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIADO	819,100,858	69,860,726
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	9,693,485,868
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	72,432,368,976	79,255,158,740
ACTIVOS INTANGIBLES	1,280,014,220	1,198,220,315
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,058,795,371	-961,510,930
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-26,195
ACTIVOS DIFERIDOS	31,111,324,622	53,338,030,689
TOTAL ACTIVOS	347,586,308,321	502,874,105,988
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	8,953,591,087	10,254,492,889
CUENTAS POR PAGAR	6,354,354,012	7,912,637,287
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,669,815,798	5,483,516,288
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,693,419,222	1,963,850,867
DESCUENTOS DE NÓMINA	71,788,504	56,121,430
SUBSIDIOS ASIGNADOS	490,000	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65,507,000	263,215,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	107,013,876	33,505,595
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	746,232,055	112,340,550
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,599,237,075	2,341,855,602
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,599,237,075	2,341,855,602
PASIVO NO CORRIENTE	91,875,205,757	94,611,940,968
PRESTAMO POR PAGAR	0	4,490,401,861
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	4,490,401,861
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	116,928,752	98,262,665
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	116,928,752	98,262,665
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,709,057,540	89,307,704,375
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,731,413	85,618,709,836
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,905,326,127	3,688,994,539
TOTAL PASIVOS	100,828,796,844	104,866,433,857

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	-11,501,093,415	33,789,266,079

TOTAL PATRIMONIO	246,757,511,477	398,007,672,131
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	347,586,308,321	502,874,105,988

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 FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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 OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	56,526,847,577	89,494,552,117
TRIBUTARIOS	15,079,396,252	24,230,269,728
OTRAS TRANSFERENCIAS	39,657,587,773	65,112,936,781
INGRESOS DIVERSOS	1,789,863,552	151,345,608
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,268,483,374	3,281,524,270
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	158,633,630	479,583,876
INGRESOS DIVERSOS	1,109,849,744	2,801,940,394
TOTAL INGRESOS	57,795,330,951	92,776,076,387

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	20,530,391,575	16,791,517,487
SUELDOS Y SALARIOS	6,188,635,045	5,947,450,333
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,361,567	18,162,397
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,686,550,600	1,471,365,229
APORTES SOBRE LA NÓMINA	370,233,400	325,178,800
PRESTACIONES SOCIALES	2,514,764,750	2,394,198,945
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	654,791,562	115,314,363
GENERALES	8,700,408,168	6,196,341,292
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	400,646,483	323,506,128
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	821,098,308	900,476,094
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	603,001,748	630,316,576
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	218,096,560	270,159,518
TRANSFERENCIAS	20,519,050,907	25,593,436,034
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	20,519,050,907	25,593,436,034
GASTO PÚBLICO SOCIAL	27,181,705,391	15,004,981,809

RECREACION Y DEPORTES	27,181,705,391	15,004,981,809
OTROS GASTOS	244,178,185	696,398,884
FINANCIEROS	30,200,000	323,927,750
GASTOS DIVERSOS	213,978,185	372,471,134
TOTAL GASTOS	69,296,424,366	58,986,810,308
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-11,501,093,415	33,789,266,079

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
OCTUBRE 2021**

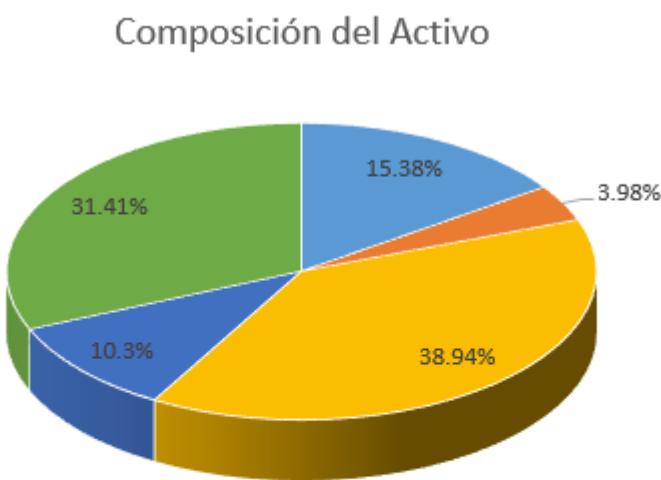
REVELACIONES GENERALES

- 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 octubre.
- 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 octubre de 2021 es la siguiente:



- Efectivo y equivalente al efectivo
- Prestamos por cobrar
- Propiedad, Planta y Equipo
- Cuentas por cobrar TSC
- Inventarios
- Otros Activos

Concepto	V/r octubre 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	53,450,836,384	15.38%
Cuentas por cobrar TSC	13,820,065,247	3.98%
Prestamos por cobrar	10,031,971	0.002886%
Inventarios	135,338,274,376	38.94%
Propiedad, Planta y Equipo	35,794,482,137	10.3%
Otros Activos	109,172,618,206	31.41%
TOTAL	347,586,308,321	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 15.38.

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	53,450,836,384	105,532,101,371	-52,081,264,987	-97.44%
Caja	8,300,000	11,568,250	-3,268,250	-39.38%
Bancos y corporaciones	53,442,536,384	105,520,533,121	-52,077,996,737	-97.45%

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	13,820,065,247	15,339,834,193	-1,519,768,946	-11.00%
Transferencias	11,530,109,176	13,675,925,275	-2,145,816,099	-18.61%
Otras cuentas por cobrar	2,289,956,071	1,663,908,918	626,047,153	27.34%

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)	6,294,152,497
Estampilla Pro Desarrollo	300,828,478
Ordenanza de Publicidad	620,450,000
Convenio Ministerio del Deporte	1,268,184,039
IVA Cedido Licores	1,669,735,236
Convenio Municipio de Nechí	35,070,739
Tasa Pro Deporte y recreación	1,341,688,187
TOTAL	11,530,109,176

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)	97,863,542
Municipio de Turbo	499,786,729
Ada	6,480,321
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	2,940,241
Otras cuentas por cobrar	32,748
TOTAL	2,289,956,071



Préstamos por cobrar

Para el mes de octubre 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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Inventario	135,338,274,376	203,246,036,984	-67,907,762,608	-50.18%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	170,068,719	209,383,499	-39,314,780	-23.12%
productos en proceso	135,145,155,353	203,013,045,644	-67,867,890,291	-50.22%

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	oct-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	170,068,719
Materiales médico quirúrgicos	16,791,399
Elementos y accesorios de aseo	52,076,255
Elementos y materiales para construcción	16,975,403
Otros materiales y suministros	84,225,662
Productos en proceso	135,145,155,353
construcciones	135,145,155,353
TOTAL	135,338,274,376

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	895,889,652	17,613,164,848
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	17,492,759	578,427,241
Maquinaria y equipo	2,026,868,946	1,369,254,681	657,614,265
Equipo científico	1,950,177,014	576,029,239	1,374,147,775
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	266,808,418	139,171,290
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	964,470,234	818,541,259
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	246,676,784	218,579,580
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	99,832,129	14,728,885
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,113,006	636,994
TOTAL	40,236,049,039	4,441,566,902	35,794,482,137

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	819,100,858	69,860,726	749,240,132	91.47%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,588,604,901	9,693,485,868	-5,104,880,967	-111.25%
Recursos entregados en administración	72,432,368,976	79,255,158,740	-6,822,789,764	-9.42%
Activos intangibles	1,280,014,220	1,198,220,315	81,793,905	6.39%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,058,795,371	-961,540,125	-97,255,246	9.19%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	31,111,324,622	53,338,030,689	-22,226,706,067	-71.44%
Total Otros Activos	109,172,618,206	142,593,216,213	-33,420,598,007	-30.61%

*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:

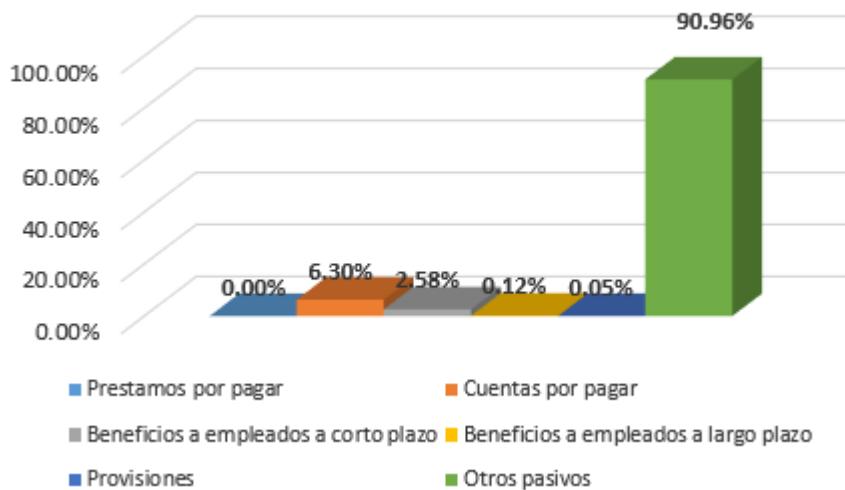
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	oct-21
Convenios Interadministrativos	6,540,333,493
Convenios Ligas Deportivas	1,608,180,918
Contrato Interadministrativo Nº 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco Nº 057 IDEA	13,660,185,854
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
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	468,956,574
TOTAL	72,432,368,976

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 octubre de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r octubre 2021	% Part.
Cuentas por pagar	6,354,354,012	6.30%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,599,237,075	2.58%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	116,928,752	0.12%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,709,057,540	90.96%
TOTAL	100,828,796,844	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	oct-21	oct-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	oct-21	oct-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	6,354,354,012	7,912,637,287	-1,558,283,275	-24.52%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,669,815,798	5,483,516,288	-1,813,700,490	-49.42%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,693,419,222	1,963,850,867	-270,431,645	-15.97%
Descuentos de nómina	71,788,504	56,121,430	15,667,074	21.82%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	65,507,000	263,215,000	-197,708,000	-301.81%
subsidios asignados	490,000	0	490,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	107,013,876	33,505,595	73,508,281	100.00%
Otras cuentas por pagar	746,232,055	112,340,550	633,891,505	84.95%

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,599,237,075	2,341,855,602	257,381,473	9.90%
Nomina por pagar	8,502,943	1,704,506	6,798,437	100.00%
Cesantías	569,647,368	542,563,002	27,084,366	4.75%
Intereses a las cesantías	56,391,269	52,684,270	3,706,999	6.57%
Vacaciones	448,788,464	432,470,170	16,318,294	3.64%
Prima de vacaciones	448,788,464	432,470,170	16,318,294	3.64%
Prima de servicios	109,587,776	109,403,674	184,102	0.17%
Prima de navidad	577,778,148	551,922,675	25,855,473	4.47%
Bonificaciones	183,645,647	178,666,935	4,978,712	2.71%
aportes Nomina	167,233,500	0	167,233,500	100.00%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	28,873,496	39,970,200	-11,096,704	-38.43%

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 octubre adeudado por este concepto es de \$ 116.928.752

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	oct-21	oct-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 90.96% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	oct-21	oct-21	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,709,057,540	89,307,704,375	2,401,353,165	2.62%
Recursos recibidos en Administración	87,803,731,413	85,618,709,836	2,185,021,577	2.49%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,905,326,127	3,688,994,539	216,331,588	5.54%

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 octubre 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		7,221,924
TOTAL		87,803,731,413

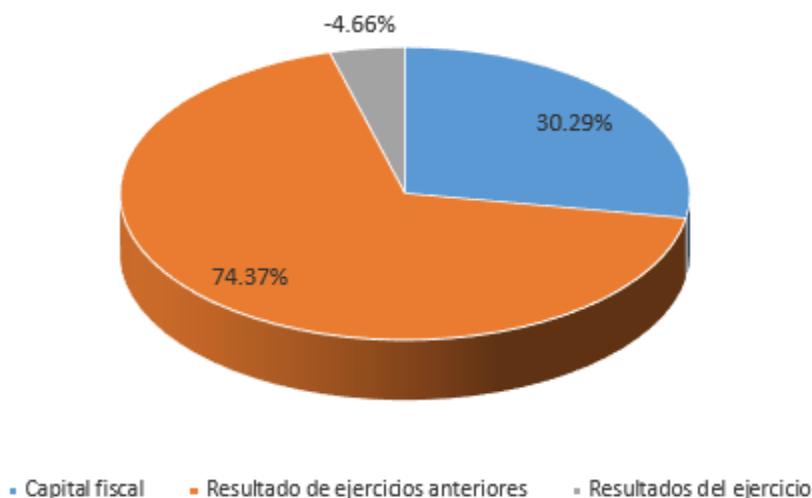
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r octubre 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	30.29%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	74.37%
Resultados del ejercicio	-11,501,093,415	-4.66%
TOTAL	246,757,511,477	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 octubre se ha generado un déficit contable por valor de \$ - 11.501.093.415 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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Ingresos	57,795,330,951	92,776,076,387	-34,980,745,436	-60.53%
Ingresos sin contraprestación	56,526,847,577	89,494,552,117	-32,967,704,540	-58.32%
Ingresos con contraprestación	1,268,483,374	3,281,524,270	-2,013,040,896	-158.70%
Gastos	69,296,424,366	58,986,810,308	10,309,614,058	14.88%
Gastos de administración y operación	20,530,391,575	16,791,517,487	3,738,874,088	18.21%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	821,098,308	900,476,094	-79,377,786	-9.67%
Transferencias para proyectos de Inversión	20,519,050,907	25,593,436,034	-5,074,385,127	0.00%
Gasto público social	27,181,705,391	15,004,981,809	12,176,723,582	100.00%
Otros Gastos	244,178,185	696,398,884	-452,220,699	-185.20%
Superávit del ejercicio	-11,501,093,415	33,789,266,079	-45,290,359,494	393.79%

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	15,079,396,252	24,230,269,728	-9,150,873,476	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	39,657,587,773	65,112,936,781	-25,455,349,008	-64.19%
Ingresos diversos	1,789,863,552	151,345,608	1,638,517,944	91.54%
TOTAL	56,526,847,577	89,494,552,117	-32,967,704,540	-58.32%

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	157,496,368	479,583,876	-322,087,508	-204.50%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	1,137,262	0	1,137,262	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,109,840,844	2,801,940,394	-1,692,099,550	-152.46%
Fotocopias	8,900	0	8,900	100.00%
TOTAL	1,268,483,374	3,281,524,270	-2,013,040,896	-158.70%

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	oct-21	oct-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	20,530,391,575	16,791,517,487	3,738,874,088	18.21%
Sueldos y salarios	6,188,635,045	5,947,450,333	241,184,712	3.90%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	14,361,567	18,162,397	-3,800,830	-26.47%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,686,550,600	1,471,365,229	215,185,371	100.00%

Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	370,233,400	325,178,800	45,054,600	100.00%
Prestaciones sociales	2,514,764,750	2,394,198,945	120,565,805	4.79%
Gastos de personal diversos	654,791,562	115,314,363	539,477,199	82.39%
Gastos Generales *	8,700,408,168	6,196,341,292	2,504,066,876	28.78%
Impuestos, contribuciones y tasas	400,646,483	323,506,128	77,140,355	19.25%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a octubre son: Honorarios \$ 5.324.829.302 Servicios \$ 563.287.338 y Promoción y divulgación \$ 554.628.152

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 octubre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 821.098.308

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	oct-21
Municipios	17,602,671,883
Entes Municipales	2,916,379,024
TOTAL	20,519,050,907

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	oct-21
Apoyo económico a deportistas	4,660,580,470
Apoyo Social Alimentación Deportistas	903,975,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	3,121,023,551
Apoyo ligas y clubes preparación deportistas	444,260,617
Apoyo social Educación deportistas	338,744,245

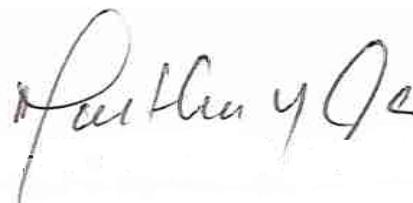
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	284,226,395
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Observatorio Deportivo	29,053,200
Honorarios Entrenadores deportivos	6,255,417,812
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Servicio Logístico Eventos Deportivos	1,040,501,231
Apoyo social educativo entrenadores	72,774,437
Realización pruebas covid entrenadores y deportistas	21,715,000
Actividades de Medicina deportiva	12,497,161
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	27,181,705,391

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 octubre se describen a continuación

Concepto	oct-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	213,978,185
TOTAL	244,178,185

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

