



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	198,610,458,930	330,890,037,552
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54,542,798,708	118,320,705,746
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	54,534,498,708	118,312,705,746
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	8,964,752,817	20,143,268,515
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,670,190,614	18,477,724,725
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,294,562,203	1,665,543,790
PRESTAMOS POR COBRAR	11,675,634	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	11,675,634	175,470
INVENTARIOS	135,091,231,771	192,425,887,821
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	167,403,530	213,452,859
PRODUCTOS EN PROCESO	134,900,777,937	192,188,827,121
ACTIVOS NO CORRIENTE	158,900,703,408	179,000,380,618
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,856,155,958	36,223,517,268
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
DEPRECIAZIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,379,893,081	-3,967,255,735
OTROS ACTIVOS	123,044,547,450	142,776,863,350
SEGUROS	469,426,507	129,705,204
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	10,155,302,817
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	73,289,998,861	78,892,402,256

ACTIVOS INTANGIBLES	1,280,014,220	1,198,220,315
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,034,885,508	-936,771,736
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-26,195
ACTIVOS DIFERIDOS	44,451,388,469	53,338,030,689
TOTAL ACTIVOS	357,511,162,338	509,890,418,170
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	7,447,043,046	9,566,785,292
CUENTAS POR PAGAR	5,105,255,128	7,440,831,534
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,978,740,275	3,951,261,659
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,699,202,543	2,421,176,504
DESCUENTOS DE NÓMINA	76,623,604	69,554,030
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49,592,643	389,650,130
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	107,027,809	67,011,190
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	193,980,697	542,090,464
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,341,787,918	2,125,953,758
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,341,787,918	2,125,953,758
PASIVO NO CORRIENTE	91,836,994,972	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	124,744,841	97,363,945
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	124,744,841	97,363,945
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,663,030,666	89,184,490,809
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,676,199	85,618,654,694
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,859,354,467	3,565,836,115
TOTAL PASIVOS	99,284,038,018	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	-31,480,572	41,483,350,421
TOTAL PATRIMONIO	258,227,124,320	405,701,756,473
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	357,511,162,338	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 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 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	48,835,358,880	84,426,716,698
IMUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	12,936,428,915	22,033,939,126
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	34,022,721,352	62,249,071,978
INGRESOS DIVERSOS	1,876,208,613	143,705,594
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,259,489,964	2,779,218,498
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	149,649,120	453,016,521
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,109,840,844	2,326,201,977
TOTAL INGRESOS	50,094,848,844	87,205,935,196

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	17,795,872,994	14,692,176,385
SUELdos Y SALARIOS	5,578,421,088	5,308,698,122
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,027,778	16,492,369
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,342,768,600	1,307,722,000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	298,342,800	291,719,200
PRESTACIONES SOCIALES	2,262,437,114	2,158,257,408
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	416,698,794	52,778,904
GENERALES	7,484,358,137	5,233,802,954
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	399,818,683	322,705,428
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	735,514,624	814,958,389
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	541,327,927	569,538,065
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	194,186,697	245,420,324
TRANSFERENCIAS	7,032,926,688	16,082,230,656
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	7,032,926,688	16,082,230,656
GASTO PÚBLICO SOCIAL	24,374,621,835	13,510,765,136

RECREACION Y DEPORTES	24,374,621,835	13,510,765,136
OTROS GASTOS	187,393,275	622,454,209
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	301,498,429
GASTOS DIVERSOS	157,193,275	320,955,780
TOTAL GASTOS	50,126,329,416	45,722,584,775

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-31,480,572	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
SEPTIEMBRE 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 septiembre.
- 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 septiembre de 2021 es la siguiente:



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

Concepto	V/r septiembre 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	54,542,798,708	15.26%
Cuentas por cobrar TSC	8,964,752,817	2.51%
Prestamos por cobrar	11,675,634	0.003266%
Inventarios	135,091,231,771	37.79%
Propiedad, Planta y Equipo	35,856,155,958	10.0%
Otros Activos	123,044,547,450	34.42%
TOTAL	357,511,162,338	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 15.26.

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	54,542,798,708	118,320,705,746	-63,777,907,038	-116.93%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	54,534,498,708	118,312,705,746	-63,778,207,038	-116.95%

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	8,964,752,817	20,143,268,515	-11,178,515,698	-124.69%
Transferencias	6,670,190,614	18,477,724,725	-11,807,534,111	-177.02%
Otras cuentas por cobrar	2,294,562,203	1,665,543,790	629,018,413	27.41%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente al aumento en 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)	4,000,000,000
Estampilla Pro Desarrollo	278,368,707
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	0
Convenio Metroparques	103,850,223
Convenio Municipio de Nechí	35,070,739
Tasa Pro Deporte y recreación	1,030,688,566
TOTAL	6,670,190,614

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)	97,863,797
Municipio de Turbo	499,786,729
Ada	10,216,757
Municipio de Uramita	13,122,400
Metroparques	114,241
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	3,695,441
Otras cuentas por cobrar	32,748
TOTAL	2,294,562,203



Préstamos por cobrar

Para el mes de septiembre corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 11.675.634

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Inventario	135,091,231,771	192,425,887,821	-57,334,656,050	-42.44%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	167,403,530	213,452,859	-46,049,329	-27.51%
productos en proceso	134,900,777,937	192,188,827,121	-57,288,049,184	-42.47%

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	sep-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	167,403,530
Materiales médico quirúrgicos	18,120,760
Elementos y accesorios de aseo	54,211,195
Elementos y materiales para construcción	10,889,105
Otros materiales y suministros	84,182,470
Productos en proceso	134,900,777,937
construcciones	134,900,777,937
TOTAL	135,091,231,771

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	876,609,387	17,632,445,113
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	17,116,301	578,803,699
Maquinaria y equipo	2,026,868,946	1,355,528,743	671,340,203
Equipo científico	1,950,177,014	566,094,991	1,384,082,023
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	264,577,992	141,401,716
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	950,431,575	832,579,918
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	245,193,807	220,062,557
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	99,250,335	15,310,679
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,089,950	660,050
TOTAL	40,236,049,039	4,379,893,081	35,856,155,958

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	469,426,507	129,705,204	339,721,303	72.37%
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	73,289,998,861	78,892,402,256	-5,602,403,395	-7.64%
Activos intangibles	1,280,014,220	1,198,220,315	81,793,905	6.39%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,034,885,508	-936,797,931	-98,087,577	9.48%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	44,451,388,469	53,338,030,689	-8,886,642,220	-19.99%
Total Otros Activos	123,044,547,450	142,776,863,350	-19,732,315,900	-16.04%

*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:

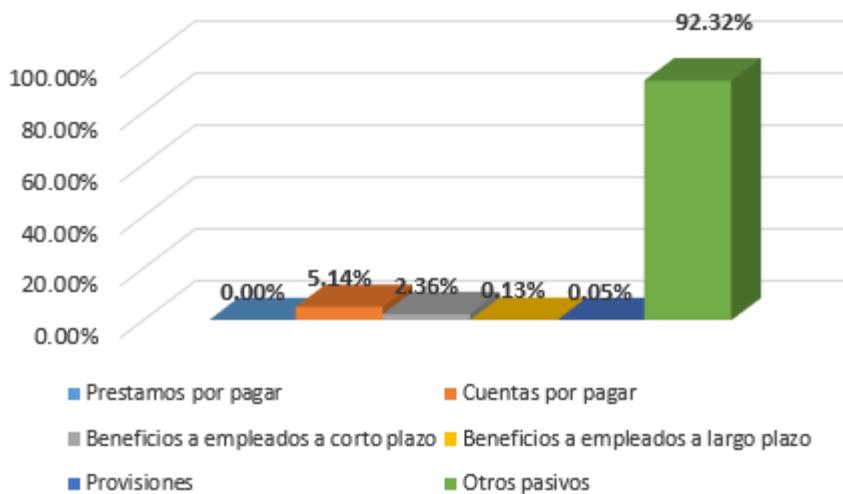
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	sep-21
Convenios Interadministrativos	7,620,880,258
Convenios Ligas Deportivas	1,362,693,519
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,689,383,434
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	31,864,277,463
Contrato 505/19 Continuación Central Park	16,061,464,808
Rendimientos convenios	462,329,513
TOTAL	73,289,998,861

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 septiembre de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r septiembre 2021	% Part.
Cuentas por pagar	5,105,255,128	5.14%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,341,787,918	2.36%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	124,744,841	0.13%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,663,030,666	92.32%
TOTAL	99,284,038,018	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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	4,624,449,584	-4,624,449,584	100.00%
	0	4,624,449,584	-4,624,449,584	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	sep-21	sep-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	5,105,255,128	7,440,831,534	-2,335,576,406	-45.75%
Adquisición bienes y servicios nacionales	2,978,740,275	3,951,261,659	-972,521,384	-32.65%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,699,202,543	2,421,176,504	-721,973,961	-42.49%
Descuentos de nómina	76,623,604	69,554,030	7,069,574	9.23%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49,592,643	389,650,130	-340,057,487	-685.70%
subsidios asignados	0	0	0	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	107,027,809	67,011,190	40,016,619	100.00%
Otras cuentas por pagar	193,980,697	542,090,464	-348,109,767	-179.46%

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,341,787,918	2,125,953,758	215,834,160	9.22%
Nomina por pagar	58,304,791	1,704,506	56,600,285	100.00%
Cesantías	512,872,550	486,844,697	26,027,853	5.07%
Intereses a las cesantías	45,682,109	42,567,821	3,114,288	6.82%
Vacaciones	461,666,684	415,676,613	45,990,071	9.96%
Prima de vacaciones	460,738,539	415,676,614	45,061,925	9.78%
Prima de servicios	78,081,058	81,816,291	-3,735,233	-4.78%
Prima de navidad	524,201,046	495,429,759	3,041,559	0.58%
Bonificaciones	200,241,141	186,237,457	28,367,105	14.17%

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 septiembre adeudado por este concepto es de \$ 109.489.838

Provisiones

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprendérse 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	sep-21	sep-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 92.32% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,663,030,666	89,184,490,809	2,478,539,857	2.70%
Recursos recibidos en Administración	87,803,676,199	85,618,654,694	2,185,021,505	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 septiembre 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		7,166,710
TOTAL		87,803,676,199

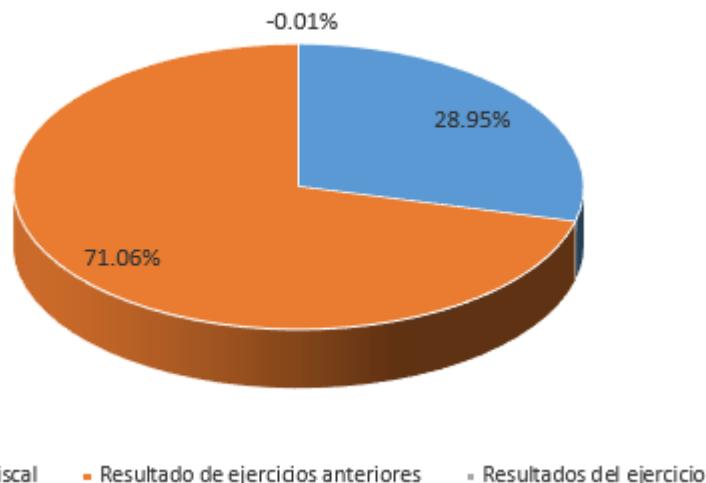
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r septiembre 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	28.95%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	71.06%
Resultados del ejercicio	-31,480,572	-0.01%
TOTAL	258,227,124,320	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 septiembre se ha generado un déficit contable por valor de \$ - 31.480.572 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos, situación se espera sea con tendencia negativa, respecto del tipo de entidad, además se debe al volumen de recursos entregados mediante transferencias por parte de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión, así mismo desde la parte misional de la Entidad refleja una realidad económica en cuanto al desarrollo del objeto social.

Es importante resaltar que este resultado es temporal, debido a que la amortización de la ejecución de las obras de los contratos de infraestructura solo se refleja en el gasto hasta que se ejecute la totalidad de los proyectos, lo anterior puede generar una perdida elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Ingresos	50,094,848,844	87,205,935,196	-37,111,086,352	-74.08%
Ingresos sin contraprestación	48,835,358,880	84,426,716,698	-35,591,357,818	-72.88%
Ingresos con contraprestación	1,259,489,964	2,779,218,498	-1,519,728,534	-120.66%
Gastos	50,126,329,416	45,722,584,775	4,403,744,641	8.79%
Gastos de administración y operación	17,795,872,994	14,692,176,385	3,103,696,609	17.44%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	735,514,624	814,958,389	-79,443,765	-10.80%
Transferencias para proyectos de Inversión	7,032,926,688	16,082,230,656	-9,049,303,968	0.00%
Gasto público social	24,374,621,835	13,510,765,136	10,863,856,699	100.00%
Otros Gastos	187,393,275	622,454,209	-435,060,934	-232.16%
Superávit del ejercicio	-31,480,572	41,483,350,421	-41,514,830,993	131874.45%

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	12,936,428,915	22,033,939,126	-9,097,510,211	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	34,022,721,352	62,249,071,978	-28,226,350,626	-82.96%
Ingresos diversos	1,876,208,613	143,705,594	1,732,503,019	92.34%
TOTAL	48,835,358,880	84,426,716,698	-35,591,357,818	-72.88%

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	148,652,815	453,016,521	-304,363,706	-204.75%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	996,305	0	996,305	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	1,259,489,964	2,779,218,498	-1,519,728,534	-120.66%

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	sep-21	sep-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	17,795,872,994	14,692,176,385	3,103,696,609	17.44%
Sueldos y salarios	5,578,421,088	5,308,698,122	269,722,966	4.84%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	13,027,778	16,492,369	-3,464,591	-26.59%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,342,768,600	1,307,722,000	35,046,600	100.00%

Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	298,342,800	291,719,200	6,623,600	100.00%
Prestaciones sociales	2,262,437,114	2,158,257,408	104,179,706	4.60%
Gastos de personal diversos	416,698,794	52,778,904	363,919,890	87.33%
Gastos Generales *	7,484,358,137	5,233,802,954	2,250,555,183	30.07%
Impuestos, contribuciones y tasas	399,818,683	322,705,428	77,113,255	19.29%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a septiembre son: Honorarios \$ 4.463.612.852 Servicios \$ 545.777.930 y Promoción y divulgación \$ 510.318.442

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 septiembre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 735.514.624

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	sep-21
Municipios	4,116,547,664
Entes Municipales	2,916,379,024
TOTAL	7,032,926,688

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.

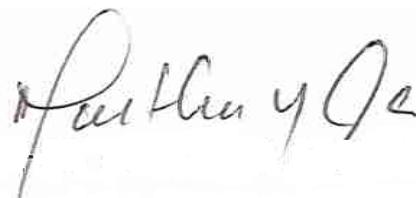
Concepto	sep-21
Apoyo económico a deportistas	4,112,263,480
Apoyo Social Alimentación Deportistas	808,275,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	2,805,746,935
Apoyo ligas y clubes preparación deportistas	444,260,617
Apoyo social Educación deportistas	338,744,245

Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	227,381,116
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Honorarios Entrenadores deportivos	5,534,987,572
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Apoyo social educativo entrenadores	72,774,437
Realización pruebas covid entrenadores y deportistas	20,755,000
Actividades de Medicina deportiva	12,497,161
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	24,374,621,835

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 septiembre se describen a continuación

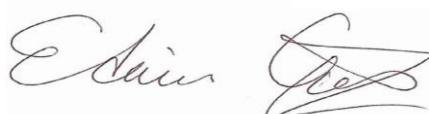
Concepto	sep-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	157,193,275
TOTAL	187,393,275

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

