

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT. 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE ENERO DE 2020

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	282,281,283,313	214,964,619,778
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	135,309,905,084	167,699,682,930
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	135,301,905,084	167,693,632,930
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	9,577,549,754	14,306,477,404
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,954,881,078	9,919,943,952
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,622,668,676	4,386,533,452
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	1,712,486
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	1,712,486
INVENTARIOS	137,393,653,005	32,956,746,958
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	245,241,864
MATERIALES Y SUMINISTROS	149,092,368	108,942,891
PRODUCTOS EN PROCESO	137,220,952,796	32,602,562,203
ACTIVOS NO CORRIENTE	223,157,741,880	139,456,055,813
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,719,348,807	35,553,615,668
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	2,027,620,506	1,912,005,931
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,996,764,575	792,926,042
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	388,566,985
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,683,049,596	1,335,126,281
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	291,642,104
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	115,719,754	115,719,754
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,001
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,465,236,194	-2,772,565,930

OTROS ACTIVOS	186,438,393,073	103,902,440,145
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	630,266,861	414,252,095
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21,464,028,605	325,569,912
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	95,050,348,838	58,108,207,376
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	964,855,293
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-721,025,994	-408,155,794
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	68,825,984,492	44,497,711,263
TOTAL ACTIVOS	505,439,025,193	354,420,675,591

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	13,472,021,428	34,507,981,123
CUENTAS POR PAGAR	11,541,589,187	32,840,154,385
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8,795,852,303	1,294,178,950
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1,600,557,467	29,842,935,001
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,061,527,896	1,543,104,749
DESCUENTOS DE NÓMINA	49,890,954	53,609,735
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	22,016,000
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,893,000	31,503,805
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,867,567	52,806,145
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,930,432,241	1,667,826,738
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,930,432,241	1,667,826,738
PASIVO NO CORRIENTE	117,335,637,435	115,427,516,409
PRESTAMO POR PAGAR	5,614,076,670	7,068,091,119
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,614,076,670	7,068,091,119
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	112,716,811	90,233,049
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	112,716,811	90,233,049
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	110,893,271,887	107,591,056,879
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	107,756,951,137	95,170,607,886
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,136,320,750	12,420,448,993
TOTAL PASIVOS	130,807,658,863	149,935,497,532

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	289,967,005,040	126,723,041,790
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	9,911,040,141	3,008,815,120

TOTAL PATRIMONIO	374,631,366,330	204,485,178,059
-------------------------	------------------------	------------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	505,439,025,193	354,420,675,591
----------------------------------	------------------------	------------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA

DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	883,069,433
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	883,069,433
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)	(2,098,488,462)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(150,000,000)	(883,069,433)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,215,419,029)	(1,215,419,029)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
Subgerente Administrativa y Financiera

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	10,666,276,369	4,303,873,988
TRIBUTARIOS	0	4,291,588,493
OTRAS TRANSFERENCIAS	10,666,276,572	0
RECUPERACIONES	0	12,285,495
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	216,023,476	40,846,015
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	51,819,076	40,830,055
RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	29,167
INGRESOS DIVERSOS	164,204,400	15,960
TOTAL INGRESOS	10,882,299,845	4,344,720,003

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	830,781,174	814,132,842
SUELDOS Y SALARIOS	515,547,861	479,673,571
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,103,229	3,323,584
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	448,200	0
APORTES SOBRE LA NÓMINA	560,200	0
PRESTACIONES SOCIALES	192,801,837	223,262,949
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0
GENERALES	117,068,194	104,328,277
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,251,653	3,544,461
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	97,166,911	80,970,523
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,518,524	56,781,537
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,648,387	24,188,986
GASTO PUBLICO SOCIAL	3,862,042	359,850,413
RECREACION Y DEPORTES	3,862,042	359,850,413

OTROS GASTOS	39,449,577	80,951,105
FINANCIEROS	39,449,577	49,746,566
GASTOS DIVERSOS	0	31,204,539

TOTAL GASTOS	971,259,704	1,335,904,883
---------------------	--------------------	----------------------

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	9,911,040,141	3,008,815,120
--------------------------------	----------------------	----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
Subgerente Administrativa y Financiera

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA ENERO 2020

REVELACIONES GENERALES

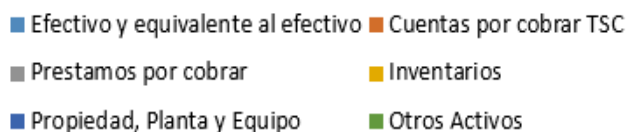
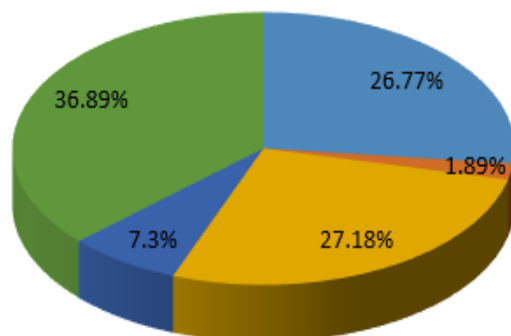
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de Enero.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente y genera retrasos en la generación de los cierres y estados financieros.
- 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 Enero de 2020 es la siguiente:

Composición del Activo



Concepto	V/r ENERO 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	135,309,905,084	26.77%
Cuentas por cobrar TSC	9,577,549,754	1.89%
Prestamos por cobrar	175,470	0.00%
Inventarios	137,393,653,005	27.18%
Propiedad, Planta y Equipo	36,719,348,807	7.3%
Otros Activos	186,438,393,073	36.89%
TOTAL	505,439,025,193	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 la segunda cuenta más representativa del activo correspondiente al 26.77% de los activos.

Caja: Está conformada por la caja principal que para este mes presenta un saldo de \$ 0 y la Caja Menor por valor de \$ 8.000.000

Bancos y Corporaciones: La entidad cuenta a la fecha de corte con 94 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, IVA telefonía, 30% impuesto del tabaco, transferencias para inversión, convenios con Entidades como COLDEPORTES, Área Metropolitana, IDEA, entre otros.

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	135,309,905,084	167,699,682,930	-32,389,777,846	-23.94%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	135,301,905,084	167,693,632,930	-32,391,727,846	-23.94%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, estos son recursos de proyectos de infraestructura que ha recibido la Entidad y que todavía no se han ejecutado.

Cuentas por cobrar Transacciones sin contraprestación

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias y otras cuentas por cobrar, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	9,577,549,754	14,306,477,404	-4,728,927,650	-49.38%
Transferencias	7,954,881,078	9,919,943,952	-1,965,062,874	-24.70%
Otras cuentas por cobrar	1,622,668,676	4,386,533,452	-2,763,864,776	-170.33%

La cuenta presenta una variación negativa con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente en la disminución en las cuentas por cobrar por transferencias de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión que han sido canceladas oportunamente.

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)	2,236,686,917
Estampilla Pro Desarrollo	590,855,004
IVA cedido Licores	3,796,788,750
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	7,954,881,082

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformada por la cuenta de impuesto a cigarrillo, pagos por cuenta de terceros, es decir, 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
Indemnizaciones (Fedelian)	1,056,721,468
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	52,778,435
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	30,000
Otras cuentas por cobrar	229,644
TOTAL	1,622,668,676

Préstamos por cobrar

Para el mes de Enero corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 6.090 y la póliza de vida e incendio por valor de \$169.380

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Inventario	137,393,653,005	32,956,746,958	104,436,906,047	76.01%
Mercancía en Existencias	23,607,841	245,241,864	-221,634,023	-938.82%
Materiales y suministros	149,092,368	108,942,891	40,149,477	26.93%
productos en proceso	137,220,952,796	32,602,562,203	104,618,390,593	76.24%

Los productos en proceso presentan una variación del 76.01% con respecto al mismo periodo del año pasado debido a reclasificación de cuentas de construcciones en curso, según directriz de la CGN.

En el siguiente cuadro se detalla la conformación del Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	ene-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	149,092,368
Materiales médico quirúrgicos	807,959
Elementos y accesorios de aseo	31,424,249
Elementos y materiales para construcción	12,413,131
Otros materiales y suministros	104,447,029
Productos en proceso	137,220,952,796
construcciones	137,220,952,796
TOTAL	137,393,653,005

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	489,076,058	18,019,978,442
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	9,549,493	586,370,507
Maquinaria y equipo	2,027,620,506	1,078,066,914	949,553,592
Equipo científico	1,996,764,575	491,900,424	1,504,864,151
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	219,566,048	186,413,660
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	870,171,759	812,877,837
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	213,693,890	251,562,474
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	88,585,080	27,134,674
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,626,528	1,123,472
TOTAL	40,184,585,003	3,465,236,194	36,719,348,807

Las cuentas que presentan incremento para la vigencia 2020, es la cuenta de maquinaria y equipo, por la adquisición de nueva maquinaria, la nueva adquisición

de equipo de comunicación y computación y la cuenta de transporte, tracción y elevación por compra de vehículo.

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	630,266,861	414252095	216,014,766	34.27%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	21,464,028,605	316,940,542	21,147,088,063	98.52%
Recursos entregados en administración	95,050,348,838	58,108,207,376	36,942,141,462	38.87%
Activos intangibles	1,188,790,271	964,855,293	223,934,978	18.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-721,025,994	-408,155,794	-312,870,200	43.39%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	68,825,984,492	44,497,711,263	24,328,273,229	35.35%
Total Otros Activos	186,438,393,073	103,893,810,775	82,544,582,298	44.27%

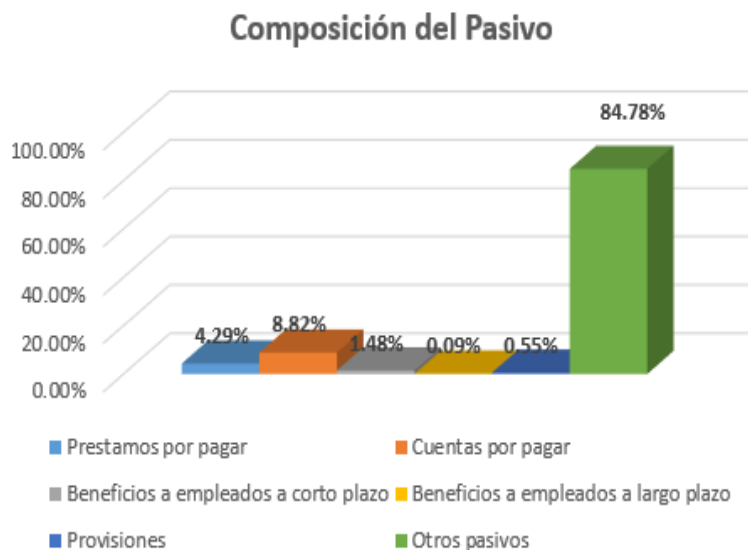
*Gasto diferido por transferencia condicionada: corresponde a las transferencias de recursos a los Municipios para la ejecución de proyectos de inversión mediante convenios interadministrativos y se va amortizando con la rendición de cuentas que presentan los supervisores de la ejecución de los mismos. Presenta una variación del 35.35% con respecto a Enero de 2019 debido a los recursos girados por convenios para mantenimiento, adecuación y construcción de infraestructura deportiva en el mes de diciembre de 2018.

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

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	ene-20
Convenios Interadministrativos (EDESOS, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,314,790,206
Convenios Ligas Deportivas	7,056,486,251
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	30,518,600,652
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	5,171,709
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	34,871,425,643
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,759,740,697
Contrato 414/19 Interadministrativo Teleantioquia	804,270
Rendimientos convenios	294,403,744
TOTAL	95,050,348,838

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a Enero de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r Enero 2020	% Part.
Cuentas por pagar	11,541,589,187	8.82%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,930,432,241	1.48%
Prestamos por pagar	5,614,076,670	4.29%
Beneficios a empleados a largo plazo	112,716,811	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.55%
Otros pasivos	110,893,271,887	84.78%
TOTAL	130,807,658,863	100.00%



Préstamos por pagar

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y que tienen pactado un plazo superior a un año. El saldo de esta cuenta corresponde al valor capital más intereses de la obligación derivada de los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,614,076,670	7,068,091,119	-1,454,014,449	-25.90%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,614,076,670	7,068,091,119	-1,454,014,449	-25.90%

La variación corresponde al abono a capital disminución de la deuda realizada durante el periodo.

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	11,541,589,187	32,840,154,385	-21,298,565,198	-184.54%
Adquisición bienes y servicios nacionales	8,795,852,303	1,294,178,950	7,501,673,353	85.29%
Transferencias por pagar	1,600,557,467	29,842,935,001	-28,242,377,534	-1764.53%
Recursos a favor de terceros	1,061,527,896	1,543,104,749	-481,576,853	-45.37%
Descuentos de nómina	49,890,954	53,609,735	-3,718,781	-7.45%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	16,893,000	31,503,805	-14,610,805	-86.49%
subsidios asignados	0	22,016,000	-22,016,000	100.00%
Otras cuentas por pagar	16,867,567	52,806,145	-35,938,578	-213.06%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento respecto del mismo periodo de la vigencia 2019.

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, presentan una disminución del 45.37% con respecto a Enero de 2019 especialmente por los rendimientos que no se han devuelto 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	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,930,432,241	1,667,286,738	263,145,503	13.63%
Nomina por pagar	0	12,906,738	-12,906,738	100.00%
Cesantías	706,423,689	651,159,249	55,264,440	7.82%
Intereses a las cesantías	9,458,018	476,355	8,981,663	94.96%
Vacaciones	417,258,300	331,018,624	86,239,676	20.67%
Prima de vacaciones	417,258,300	333,927,555	83,330,745	19.97%
Prima de servicios	173,309,485	161,940,592	11,368,893	6.56%
Prima de navidad	51,776,593	48,735,034	3,041,559	5.87%
Bonificaciones	154,426,656	126,059,551	28,367,105	18.37%
Otros beneficios a Empleados	521,200	1,063,040	-541,840	-103.96%

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 Enero adeudado por este concepto es de \$ 112.716.811

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Provisiones	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 90.56%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	110,893,271,887	107,591,056,879	3,302,215,008	2.98%
Recursos recibidos en Administración	107,756,951,137	95,170,607,886	12,586,343,251	11.68%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,136,320,750	12,420,448,993	-9,284,128,243	-296.02%

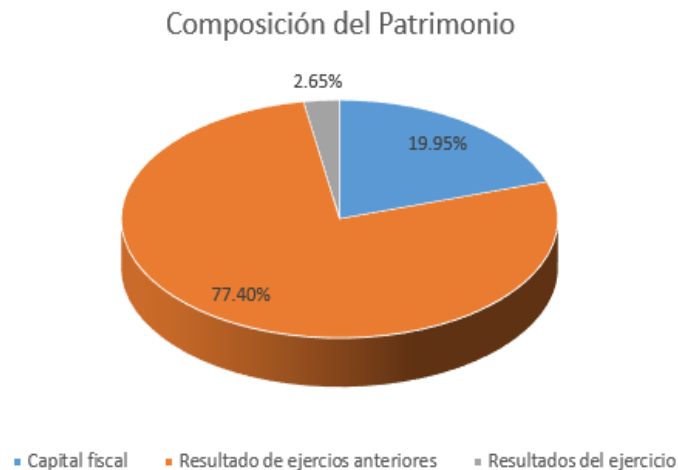
Ingresos diferidos por transferencias: Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES, EL MINISTERIO DEL DEPORTE Y EL AREA METROPOLITANA, se realiza el registro en esta cuenta del pasivo y se va amortizando con la ejecución de los convenios 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 Enero 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	30,000,000,000
Secretaria de Infraestructura	4600007673	2,095,590,880
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	42,318,980,616
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	30,000,000,000
Rendimientos Financieros Convenios		5,792,970
TOTAL		107,756,951,137

PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a Enero de 2020 es la siguiente:



Concepto	V/r Enero 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.95%
Resultado de ejercicios anteriores	289,967,005,040	77.40%
Resultados del ejercicio	9,911,040,141	2.65%
TOTAL	374,631,366,330	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 2018 y 2019, 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. Para el mes se generó un superávit por valor de \$9.911.040.141 debido a que los ingresos fueron superiores a los gastos; situación que no es normal en este tipo de entidad, esta se debe al volumen de recursos entregados mediante transferencias por parte de la Gobernación de Antioquía para proyectos de inversión.

Es importante resaltar que este resultado es temporal, debido a que la amortización de la ejecución de las obras de los contratos de infraestructura solo se refleja en el gasto

hasta que se ejecute la totalidad de los proyectos, lo anterior puede generar una pérdida en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Va r.
Ingresos	10,882,299,845	4,344,720,003	6,537,579,842	60.08%
Ingresos sin contraprestación	10,666,276,369	4,303,873,988	6,362,402,381	59.65%
Ingresos con contraprestación	216,023,476	40,846,015	175,177,461	81.09%
Gastos	971,259,704	1,335,904,883	-364,645,179	-37.54%
Gastos de administración y operación	830,781,174	814,132,842	16,648,332	2.00%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97,166,911	80,970,523	16,196,388	16.67%
Gasto público social	3,862,042	359,850,413	-355,988,371	-9217.62%
Otros Gastos	39,449,577	80,951,105	-41,501,528	-105.20%
Superávit del ejercicio	9,911,040,141	3,008,815,120	6,902,225,021	69.64%

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	0	4,291,588,493	-4,291,588,493	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	10,666,276,369	0	10,666,276,369	100.00%
Ingresos diversos	0	12,285,495	-12,285,495	100.00%
TOTAL	10,666,276,369	4,303,873,988	6,362,402,381	59.65%

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	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	51,819,076	40,800,888	11,018,188	21.26%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	29,167	-29,167	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	164,204,400	0	164,204,400	100.00%
Fotocopias	0	15,960	-15,960	100.00%
TOTAL	216,023,476	40,846,015	175,177,461	81.09%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que recibe una utilidad de un contrato de comercialización que realiza un tercero.

Gastos de administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad.

Concepto	ene-20	ene-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	830,781,174	814,132,842	16,648,332	2.00%
Sueldos y salarios	515,547,861	479,673,571	35,874,290	6.96%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	3,103,229	3,323,584	-220,355	-7.10%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	448,200	0	448,200	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	560,200	0	560,200	100.00%
Prestaciones sociales	192,801,837	223,262,949	-30,461,112	-15.80%
Gastos Generales *	117,068,194	104,328,277	12,739,917	10.88%
Impuestos, contribuciones y tasas	1,251,653	3,544,461	-2,292,808	-183.18%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales por este mes fueron: los Seguros \$ 62.659.080 y los Servicios públicos \$ 62.659.080

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 Enero, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 97.166.911

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	ene-20
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	3,862,042

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 Enero se describen a continuación

Concepto	ene-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	39,449,577
TOTAL	39,449,577

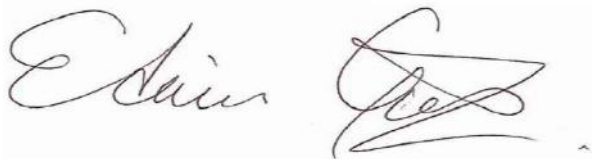


SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
Subgerente Administrativa y Financiera

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO