

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT. 811.007.127-0**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
29 DE FEBRERO DE 2020**

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	293,883,152,434	191,292,131,549
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	140,361,309,277	149,294,186,387
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	140,353,309,277	149,288,136,387
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	8,210,829,010	9,112,098,090
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,534,385,464	9,035,635,688
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,676,443,546	76,462,402
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	1,093,730
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	1,093,730
INVENTARIOS	145,310,838,677	32,884,753,342
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	23,607,841	180,373,774
MATERIALES Y SUMINISTROS	137,370,015	101,817,365
PRODUCTOS EN PROCESO	145,149,860,821	32,602,562,203
ACTIVOS NO CORRIENTE	218,156,440,015	139,455,583,892
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,656,741,935	35,502,329,097
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,027,620,506	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)	-3,527,843,068	-2,823,852,501
OTROS ACTIVOS	181,499,698,080	103,953,254,795
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	567,607,781	380,513,705

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	20,058,150,840	365,205,859
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	91,941,694,711	58,174,972,586
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	964,855,293
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-763,822,244	-430,003,911
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	68,507,276,721	44,497,711,263

TOTAL ACTIVOS	512,039,592,449	330,747,715,441
----------------------	------------------------	------------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	11,543,213,724	5,071,909,702
CUENTAS POR PAGAR	10,105,984,958	3,860,258,132
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8,303,622,831	1,346,652,957
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,386,292,633	1,846,861,071
DESCUENTOS DE NÓMINA	51,826,040	54,506,598
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	181,430,297	66,602,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	156,409,045	107,176,476
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,316,555	438,459,030

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,437,228,766	1,211,651,570
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,437,228,766	1,211,651,570

PASIVO NO CORRIENTE	117,298,678,124	115,322,027,411
PRESTAMO POR PAGAR	5,494,511,598	6,946,761,791
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,494,511,598	6,946,761,791

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	126,217,701	103,231,949
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	126,217,701	103,231,949

PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362

OTROS PASIVOS	110,962,376,758	107,593,898,309
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	107,757,056,008	95,173,449,316
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,205,320,750	12,420,448,993

TOTAL PASIVOS	128,841,891,848	120,393,937,113
----------------------	------------------------	------------------------

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	289,967,005,040	126,723,041,790
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18,492,754,412	8,877,415,389

TOTAL PATRIMONIO	383,213,080,601	210,353,778,328
-------------------------	------------------------	------------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	512,054,972,449	330,747,715,441
----------------------------------	------------------------	------------------------

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
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	21,544,335,684	13,078,339,717
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	9,152,869,508	13,064,908,704
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	12,356,108,223	0
INGRESOS DIVERSOS	35,357,953	13,431,013
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	484,472,244	87,862,635
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	109,850,655	87,797,163
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	374,621,589	0
FOTOCOPIAS	0	15,960
TOTAL INGRESOS	22,028,807,928	13,166,202,352

GASTOS

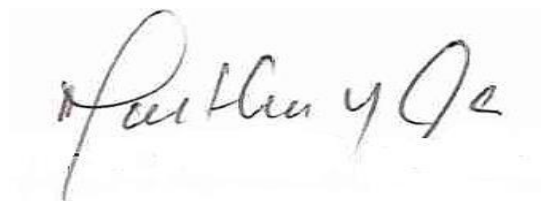
GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	2,547,880,890	3,348,898,474
SUELDOS Y SALARIOS	1,085,303,945	1,042,727,131
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,623,367	7,120,312
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	149,067,400	146,604,900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	33,059,900	30,686,400
PRESTACIONES SOCIALES	441,962,698	448,412,676
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,407,776	388,800
GENERALES	669,813,611	1,407,991,445
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	158,642,193	264,966,810
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	187,190,035	154,105,211
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130,125,398	108,068,108
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	57,064,637	46,037,103
TRANSFERENCIAS	259,743,273	0
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	259,743,273	0

GASTO PUBLICO SOCIAL	428,696,145	539,744,823
RECREACION Y DEPORTES	428,696,145	539,744,823
OTROS GASTOS	112,543,173	246,038,455
FINANCIEROS	78,013,084	98,835,008
GASTOS DIVERSOS	34,530,089	147,203,447
TOTAL GASTOS	3,536,053,516	4,288,786,963

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	18,492,754,412	8,877,415,389
--------------------------------	-----------------------	----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

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

REVELACIONES GENERALES

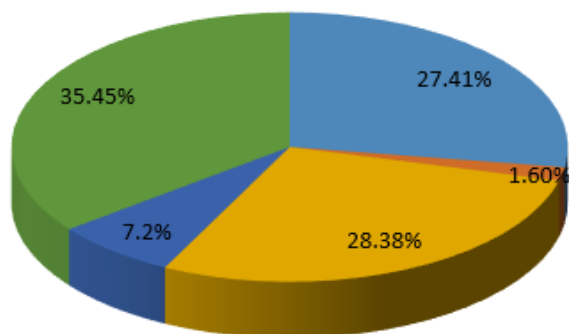
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de Febrero.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente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

Composición del Activo



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

Concepto	V/r FEBRERO 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	140,361,309,277	27.41%
Cuentas por cobrar TSC	8,210,829,010	1.60%
Prestamos por cobrar	175,470	0.00%
Inventarios	145,310,838,677	28.38%
Propiedad, Planta y Equipo	36,656,741,935	7.2%
Otros Activos	181,515,078,080	35.45%
TOTAL	512,054,972,449	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 27.41% 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, 30% impuesto del tabaco, transferencias para inversión, convenios con Entidades como El Ministerio del Deporte, Área Metropolitana, IDEA, entre otros.

Concepto	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	140,361,309,277	149,294,186,387	-8,932,877,110	-6.36%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	140,353,309,277	149,288,136,387	-8,934,827,110	-6.37%

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 están pendientes de ejecución.

Cuentas por cobrar Transacciones sin contraprestación

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

Concepto	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	8,210,829,010	9,112,098,090	-901,269,080	-10.98%
Transferencias	6,534,385,464	9,035,635,688	-2,501,250,224	-38.28%
Otras cuentas por cobrar	1,676,443,546	76,462,402	1,599,981,144	95.44%

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.

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)	1,153,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	360,511,032
Ordenanza de Publicidad	0
IVA cedido Licores	3,689,970,441
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	6,534,385,464

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
Indemnizaciones (Fedelian)	1,056,721,468
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	66,656,787
Inversiones Castaño Ciro (Margen comercialización)	39,907,839
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	154,426
Otras cuentas por cobrar	93,897
TOTAL	1,676,443,546

Préstamos por cobrar

Para el mes de Febrero 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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Inventario	145,310,838,677	32,884,753,342	112,426,085,335	77.37%
Mercancía en Existencias	23,607,841	180,373,774	-156,765,933	-664.04%
Materiales y suministros	137,370,015	101,817,365	35,552,650	25.88%
productos en proceso	145,149,860,821	32,602,562,203	112,547,298,618	77.54%

Los productos en proceso presentan una variación del 77.54% 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	feb-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	137,370,015
Materiales médico quirúrgicos	729,575
Elementos y accesorios de aseo	27,736,197
Elementos y materiales para construcción	12,345,121
Otros materiales y suministros	96,559,122
Productos en proceso	145,149,860,821
construcciones	145,149,860,821
TOTAL	145,310,838,677

Propiedad, Planta y Equipo

Representan los bienes tangibles de propiedad de Indeportes Antioquia que se utilizan para la prestación de servicios, así como para el uso de la Entidad. Se incluyen los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades públicas.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas contables.

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA, Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	80
Equipo de Aseo	12
Herramientas y Accesorios	8
Equipo de Recreación y Deporte	12
Otra Maquinaria y Equipo	14
Equipo Médico y Científico	18
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16
Equipo de comunicación	10
Equipo de Computo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelaría	16
Bienes de Arte y Cultura	20

A continuación, se presenta la composición de la propiedad, planta y equipo que comprende todos los bienes de propiedad del instituto y su correspondiente depreciación al cierre del mes.

Concepto	Valor PPE	V/r Depreciación	V/r en Libros
Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000
Edificaciones	18,509,054,500	507,713,648	18,001,340,852
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	9,913,403	586,006,597
Maquinaria y equipo	2,027,620,506	1,091,930,980	935,689,526
Equipo científico	1,996,764,575	501,871,566	1,494,893,009
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	221,731,732	184,247,976
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	885,140,384	797,909,212
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	215,740,814	249,515,550
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	115,719,754	89,151,727	26,568,027
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,648,814	1,101,186
TOTAL	40,184,585,003	3,527,843,068	36,656,741,935

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	feb-20	feb-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	567,607,781	380513705	187,094,076	32.96%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	20,058,150,840	316,940,542	19,741,210,298	98.42%
Recursos entregados en administración	91,941,694,711	58,108,207,376	33,833,487,335	36.80%
Activos intangibles	1,188,790,271	964,855,293	223,934,978	18.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-748,442,244	-430,003,911	-318,438,333	42.55%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	68,507,276,721	44,497,711,263	24,009,565,458	35.05%
Total Otros Activos	181,515,078,080	103,838,224,268	77,676,853,812	42.79%

*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 35.05% con respecto a Febrero de 2019 debido a los recursos girados por convenios para mantenimiento, adecuación y construcción de infraestructura deportiva en el mes de diciembre de 2018.

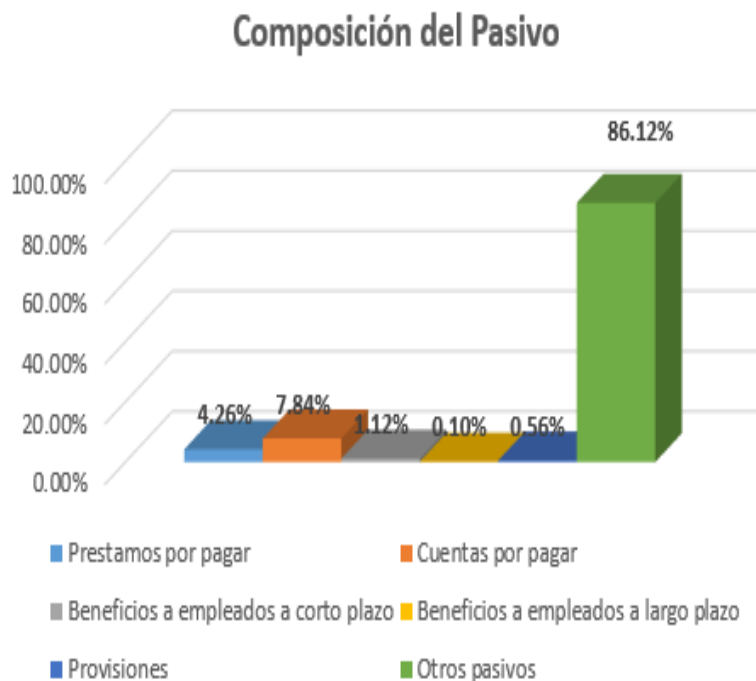
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	feb-20
Convenios Interadministrativos (EDES0, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,314,790,206
Convenios Ligas Deportivas	7,056,205,112
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	27,394,915,625
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	309,715,783
TOTAL	91,941,694,711

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

Concepto	V/r Febrero 2020	% Part.
Cuentas por pagar	10,105,984,958	7.84%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,437,228,766	1.12%
Prestamos por pagar	5,494,511,598	4.26%
Beneficios a empleados a largo plazo	126,217,701	0.10%
Provisiones	715,572,067	0.56%
Otros pasivos	110,962,376,758	86.12%
TOTAL	128,841,891,848	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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,494,511,598	6,946,761,791	-1,452,250,193	-26.43%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,494,511,598	6,946,761,791	-1,452,250,193	-26.43%

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	feb-20	feb-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	10,105,984,958	3,860,258,132	6,245,726,826	61.80%
Adquisición bienes y servicios nacionales	8,303,622,831	1,346,652,957	6,956,969,874	83.78%
Transferencias por pagar	87,557	0	87,557	100.00%
Recursos a favor de terceros	1,386,292,633	1,846,861,071	-460,568,438	-33.22%
Descuentos de nómina	51,826,040	54,506,598	-2,680,558	-5.17%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	181,430,297	66,602,000	114,828,297	63.29%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	156,409,045	107,176,476	49,232,569	31.48%
Otras cuentas por pagar	26,316,555	438,459,030	-412,142,475	-1566.10%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 83.78% 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 33.22% con respecto a Febrero 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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,437,222,766	1,211,651,570	225,571,196	15.69%
Nomina por pagar	0	0	0	100.00%
Cesantías	140,094,565	96,101,781	43,992,784	31.40%
Intereses a las cesantías	6,654,877	1,894,315	4,760,562	71.53%
Vacaciones	429,088,120	346,140,086	82,948,034	19.33%
Prima de vacaciones	429,088,120	346,734,528	82,353,592	19.19%
Prima de servicios	190,255,700	197,467,900	-7,212,200	-3.79%
Prima de navidad	102,991,014	98,052,711	3,041,559	2.95%
Bonificaciones	139,050,370	125,260,249	28,367,105	20.40%

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 Febrero adeudado por este concepto es de \$ 126.217.701

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	feb-20	feb-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 86.12%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	110,962,376,758	107,593,898,309	3,368,478,449	3.04%
Recursos recibidos en Administración	107,757,056,008	95,173,449,316	12,583,606,692	11.68%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,205,320,750	12,420,448,993	-9,215,128,243	-287.49%

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.

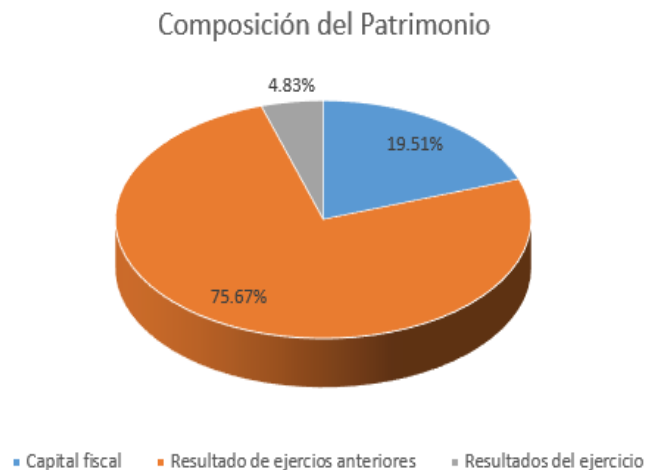
Recursos recibidos en administración: son todos los recursos recibidos por otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. El saldo a Febrero se detalla a continuación:

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		5,897,841
TOTAL		107,757,056,008

PATRIMONIO

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



Concepto	V/r Febrero 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.51%
Resultado de ejercicios anteriores	289,967,005,040	75.67%
Resultados del ejercicio	18,492,754,412	4.83%
TOTAL	383,213,080,601	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 \$18.492.754.412 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 Antioquia 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	feb-20	feb-19	Variación	% Va r.
Ingresos	22,028,807,928	13,166,202,352	8,862,605,576	40.23%
Ingresos sin contraprestación	21,544,335,684	13,078,339,717	8,465,995,967	39.30%
Ingresos con contraprestación	484,472,244	87,862,635	396,609,609	81.86%
Gastos	3,536,053,516	4,288,786,963	-752,733,447	-21.29%
Gastos de administración y operación	2,547,880,890	3,348,898,474	-801,017,584	-31.44%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	187,190,035	154,105,211	33,084,824	17.67%
Transferencias para proyectos de Inversión	259,743,273	0	259,743,273	100.00%
Gasto público social	428,696,145	539,744,823	-111,048,678	-25.90%
Otros Gastos	112,543,173	246,038,455	-133,495,282	-118.62%
Superávit del ejercicio	18,492,754,412	8,877,415,389	9,615,339,023	52.00%

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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	9,152,869,508	13,064,908,704	-3,912,039,196	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	12,356,108,223	0	12,356,108,223	100.00%
Ingresos diversos	35,357,953	13,431,013	21,926,940	100.00%
TOTAL	21,544,335,684	13,078,339,717	8,465,995,967	39.30%

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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	109,850,655	87,797,163	22,053,492	20.08%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	49,512	-49,512	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	374,621,589	0	374,621,589	100.00%
Fotocopias	0	15,960	-15,960	100.00%
TOTAL	484,472,244	87,862,635	396,609,609	81.86%

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	feb-20	feb-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	2,547,880,890	3,348,898,474	-801,017,584	-31.44%
Sueldos y salarios	1,085,303,945	1,042,727,131	42,576,814	3.92%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	7,623,367	7,120,312	503,055	6.60%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	149,067,400	146,604,900	2,462,500	1.65%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	33,059,900	30,686,400	2,373,500	7.18%
Prestaciones sociales	441,962,698	448,412,676	-6,449,978	-1.46%
Gastos de personal diversos	2,407,776	388,800	2,018,976	83.85%
Gastos Generales *	669,813,611	1,407,991,445	-738,177,834	-110.21%
Impuestos, contribuciones y tasas	158,642,193	264,966,810	-106,324,617	-67.02%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a Febrero son: Promoción y divulgación \$ 148.748.711, Honorarios \$ 142.023.099, y Seguros \$ 125.318.160

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 Febrero, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 187.190.035

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	feb-20
Municipios	207,176,173
Entes Municipales	52,567,100
TOTAL	259,743,273

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	feb-20
Apoyo económico a deportistas	424,834,103
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	428,696,145

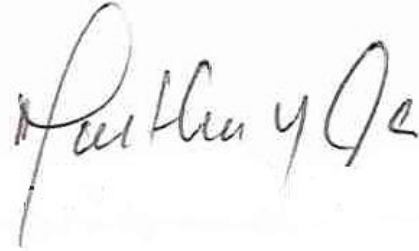
Otros Gastos

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 Febrero se describen a continuación

Concepto	feb-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	78,013,084
Gastos Diversos	34,530,089
TOTAL	112,543,173



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO