

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 30 DE ABRIL DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	300,810,461,697	197,873,694,256
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	137,349,963,688	148,765,252,340
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	137,341,963,688	148,759,202,340
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	12,058,217,841	13,093,549,097
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,407,263,659	13,016,620,377
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,650,954,182	76,928,720
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	231,535
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	231,535
INVENTARIOS	151,402,104,698	36,014,661,284
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	115,505,684
MATERIALES Y SUMINISTROS	126,568,660	90,182,473
PRODUCTOS EN PROCESO (Construcciones)	151,251,928,197	35,808,973,127
ACTIVOS NO CORRIENTE	208,357,005,007	144,367,537,181
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,528,166,714	35,570,861,722
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	465,256,364
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)	-3,656,418,289	-2,928,934,136
OTROS ACTIVOS	171,828,838,293	108,796,675,459

SEGUROS	442,289,621	313,036,925
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	18,839,331,824	6,726,166,278
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	87,798,247,053	56,753,642,584
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	979,530,887
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-805,279,357	-477,601,593
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	64,365,458,881	44,484,588,863

TOTAL ACTIVOS	509,167,466,704	342,241,231,437
----------------------	------------------------	------------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	9,218,665,556	13,386,595,591
CUENTAS POR PAGAR	7,746,301,144	11,936,129,787
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,192,874,018	2,325,302,188
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	7,082,533,242
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,694,377,465	1,683,680,687
DESCUENTOS DE NÓMINA	70,179,601	61,641,785
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	138,328,277	76,719,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	71,450,984
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	650,454,226	634,801,901

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,472,364,412	1,450,465,804
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,472,364,412	1,450,465,804

PASIVO NO CORRIENTE	117,026,945,707	111,167,946,110
PRESTAMO POR PAGAR	5,253,954,757	6,710,050,073
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,253,954,757	6,710,050,073

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	94,808,787	104,152,467
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	94,808,787	104,152,467

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

OTROS PASIVOS	110,962,610,096	103,675,608,208
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	107,757,289,346	89,682,725,420
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,205,320,750	13,992,882,788

TOTAL PASIVOS	126,245,611,263	124,554,541,701
----------------------	------------------------	------------------------

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	289,465,084,903	126,723,041,790
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18,703,449,389	16,210,326,797

TOTAL PATRIMONIO	382,921,855,441	217,686,689,736
-------------------------	------------------------	------------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	509,167,466,704	342,241,231,437
----------------------------------	------------------------	------------------------

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 CONTINGENTES 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 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 ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ B
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	32,626,650,749	36,351,861,547
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	12,412,134,224	15,486,076,235
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	20,157,995,698	20,837,430,611
INGRESOS DIVERSOS	56,520,827	28,354,701
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	729,821,694	390,010,998
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	241,690,755	211,568,122
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	488,130,939	178,221,959
TOTAL INGRESOS	33,356,472,443	36,741,872,545

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	5,651,431,742	8,417,368,915
SUELDOS Y SALARIOS	2,255,735,116	2,154,246,034
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,606,484	12,562,958
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	466,722,300	445,855,500
APORTES SOBRE LA NÓMINA	97,908,900	93,019,200
PRESTACIONES SOCIALES	910,606,057	853,985,902
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,276,560	28,319,197
GENERALES	1,720,863,337	4,552,485,477
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	179,712,988	276,894,647
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	372,602,369	306,784,528
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	258,700,619	213,149,743
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	113,901,750	93,634,785
TRANSFERENCIAS	5,113,731,684	7,082,533,242
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	5,113,731,684	7,082,533,242

GASTO PUBLICO SOCIAL	3,234,538,165	4,102,613,997
RECREACION Y DEPORTES	3,234,538,165	4,102,613,997
OTROS GASTOS	280,719,094	622,245,066
COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DI	152,144,414	193,865,359
GASTOS DIVERSOS	128,574,680	428,331,040
TOTAL GASTOS	14,653,023,054	20,531,545,748

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	18,703,449,389	16,210,326,797
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ B
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

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

REVELACIONES GENERALES

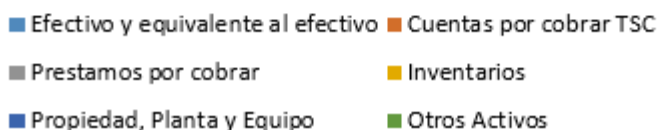
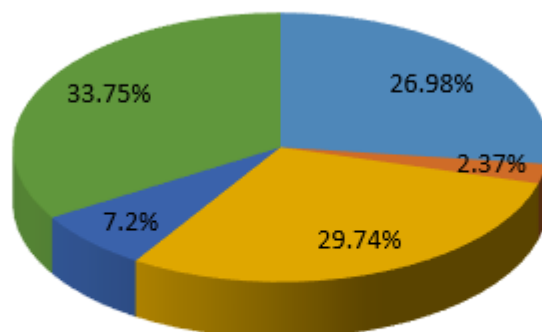
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de Abril.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente y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

Composición del Activo



Concepto	V/R Abril 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	137,349,963,688	26.98%
Cuentas por cobrar TSC	12,058,217,841	2.37%
Prestamos por cobrar	175,470	0.00%
Inventarios	151,402,104,698	29.74%
Propiedad, Planta y Equipo	36,528,166,714	7.2%
Otros Activos	171,828,838,293	33.75%
TOTAL	509,167,466,704	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 de las cuentas más representativa del activo correspondiente al 2.64% 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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	137,349,963,688	148,765,252,340	-11,415,288,652	-8.31%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	137,341,963,688	148,759,202,340	-11,417,238,652	-8.31%

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 en el periodo anterior 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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	12,058,217,841	13,093,549,097	-1,035,331,256	-8.59%
Transferencias	10,407,263,659	13,016,620,377	-2,609,356,718	25.07%
Otras cuentas por cobrar	1,650,954,182	76,928,720	1,574,025,462	95.34%

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)	4,720,020,247
Estampilla Pro Desarrollo	590,855,004
IVA cedido Licores	3,765,837,997
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	10,407,263,659

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, frente a la Cuenta por cobrar a Fedelian se debe verificar la naturaleza de la creación de la cuenta:

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Indemnizaciones (Fedelian)	1,056,721,468
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	80,227,501
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	1,095,382
Otras cuentas por cobrar	702
TOTAL	1,650,954,182

Préstamos por cobrar

Para el mes de Abril 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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Inventario	151,402,104,698	36,014,661,284	115,387,443,414	76.21%
Mercancía en Existencias	23,607,841	115,505,684	-91,897,843	-389.27%
Materiales y suministros	126,568,660	90,182,473	36,386,187	28.75%
productos en proceso	151,251,928,197	35,808,973,127	115,442,955,070	76.32%

Los productos en proceso presentan una variación del 76.32% 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	abr-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	126,568,660
Materiales médico quirúrgicos	134,195
Elementos y accesorios de aseo	23,846,986
Elementos y materiales para construcción	12,217,190
Otros materiales y suministros	90,370,289
Productos en proceso	151,251,928,197
construcciones	151,251,928,197
TOTAL	151,402,104,698

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	546,916,854	17,962,137,646
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	10,678,868	585,241,132
Maquinaria y equipo	2,027,620,506	1,121,042,136	906,578,370
Equipo científico	1,996,764,575	522,747,945	1,474,016,630
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	226,287,155	179,692,553
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	913,871,099	769,178,497
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	219,834,902	245,421,462
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	90,343,636	25,376,118
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,695,694	1,054,306
TOTAL	40,184,585,003	3,656,418,289	36,528,166,714

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	abr-20	abr-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	442,289,621	313,036,925	129,252,696	29.22%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	18,839,331,824	6,743,477,793	12,095,854,031	64.21%
Recursos entregados en administración	87,798,247,053	56,753,642,584	31,044,604,469	35.36%
Activos intangibles	1,188,790,271	979,530,887	209,259,384	17.60%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-805,279,357	-477,601,593	-327,677,764	40.69%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	64,365,458,881	44,484,588,863	19,880,870,018	30.89%
Total Otros Activos	171,828,838,293	108,796,675,459	63,032,162,834	36.68%

*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 30.89% con respecto a Abril 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	abr-20
Convenios Interadministrativos (EDES0, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,309,238,525
Convenios Ligas Deportivas	5,904,870,179
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	24,374,356,088
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	343,714,276

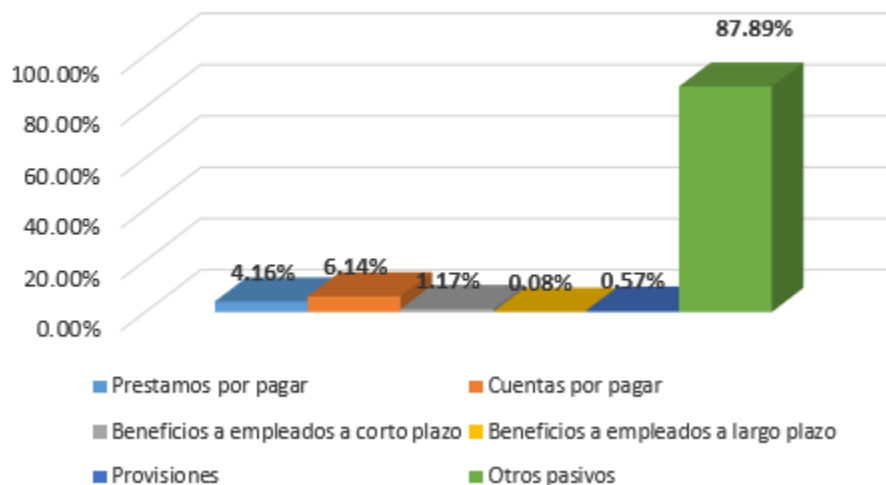
TOTAL

87,798,247,053

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

Concepto	V/r Abril 2020	% Part.
Cuentas por pagar	7,746,301,144	6.14%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,472,364,412	1.17%
Prestamos por pagar	5,253,954,757	4.16%
Beneficios a empleados a largo plazo	94,808,787	0.08%
Provisiones	715,572,067	0.57%
Otros pasivos	110,962,610,096	87.89%
TOTAL	126,245,611,263	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 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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,253,954,757	6,710,050,073	-1,456,095,316	27.71%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,253,954,757	6,710,050,073	-1,456,095,316	27.71%

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	abr-20	abr-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,746,301,144	11,936,129,787	-4,189,828,643	-54.09%
Adquisición bienes y servicios nacionales	5,192,874,018	2,325,302,188	2,867,571,830	55.22%
Transferencias por pagar	87,557	7,082,533,242	-7,082,445,685	-8088954.26%
Recursos a favor de terceros	1,694,377,465	1,683,680,687	10,696,778	0.63%
Descuentos de nómina	70,179,601	61,641,785	8,537,816	12.17%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	138,328,277	76,719,000	61,609,277	44.54%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	71,450,984	-71,450,984	100.00%
Otras cuentas por pagar	650,454,226	634,801,901	15,652,325	2.41%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 55.22% 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 64.78% con respecto a Abril 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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,472,364,412	1,450,465,804	21,898,608	1.49%
Nomina por pagar	0	0	0	0.00%
Cesantías	200,772,641	190,386,566	10,386,075	5.17%
Intereses a las cesantías	7,854,673	7,513,180	341,493	4.35%
Vacaciones	348,239,522	338,823,767	9,415,755	2.70%
Prima de vacaciones	348,239,522	350,821,541	-2,582,019	-0.74%
Prima de servicios	230,834,010	238,453,152	-7,619,142	-3.30%
Prima de navidad	204,554,533	193,908,562	3,041,559	1.49%
Bonificaciones	131,869,511	130,559,036	28,367,105	21.51%

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 Abril adeudado por este concepto es de \$ 94.808.787

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	abr-20	abr-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 87.89%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	110,962,610,096	103,675,608,208	7,287,001,888	6.57%
Recursos recibidos en Administración	107,757,289,346	89,682,725,420	18,074,563,926	16.77%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,205,320,750	13,992,882,788	-10,787,562,038	-336.55%

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.

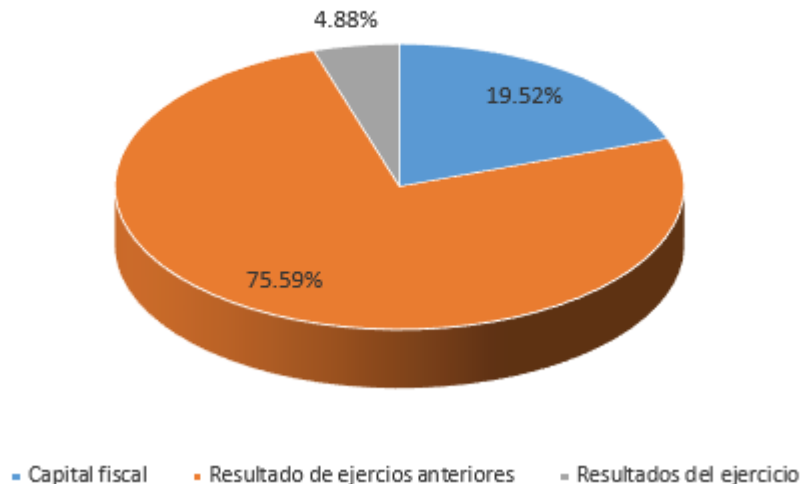
Recursos recibidos en administración: son todos los recursos recibidos por otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. El saldo a Abril se detalla a continuación:

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		6,131,179
TOTAL		107,757,289,346

PATRIMONIO

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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r Abril 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.52%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	75.59%
Resultados del ejercicio	18,703,449,389	4.88%
TOTAL	382,921,855,441	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 \$18.703.449.389 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	abr-20	abr-19	Variación	% Va r.
Ingresos	33,356,472,443	36,741,872,545	-3,385,400,102	-10.15%
Ingresos sin contraprestación	32,626,650,749	36,351,861,547	-3,725,210,798	-11.42%
Ingresos con contraprestación	729,821,694	390,010,998	339,810,696	46.56%
Gastos	14,653,023,054	20,531,545,742	-5,878,522,688	-40.12%
Gastos de administración y operación	5,651,431,742	8,417,368,915	-2,765,937,173	-48.94%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	372,602,369	306,784,528	65,817,841	17.66%
Transferencias para proyectos de Inversión	5,113,731,684	7,082,533,242	-1,968,801,558	-38.50%
Gasto público social	3,234,538,165	4,102,613,991	-868,075,826	-26.84%
Otros Gastos	280,719,094	622,245,066	-341,525,972	-121.66%
Superávit del ejercicio	18,703,449,389	16,210,326,803	2,493,122,586	13.33%

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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	12,412,134,224	15,486,076,235	-3,073,942,011	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	20,157,995,698	20,837,430,611	-679,434,913	-3.37%
Ingresos diversos	56,520,827	28,354,701	28,166,126	100.00%
TOTAL	32,626,650,749	36,351,861,547	-3,725,210,798	-11.42%

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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	241,690,755	211,568,122	30,122,633	12.46%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	488,130,939	178,221,959	309,908,980	63.49%
Fotocopias	0	56,260	-56,260	100.00%
TOTAL	729,821,694	390,010,998	339,810,696	46.56%

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	abr-20	abr-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	5,651,431,742	8,417,368,915	-2,765,937,173	-48.94%
Sueldos y salarios	2,255,735,116	2,154,246,034	101,489,082	4.50%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	10,606,484	12,562,958	-1,956,474	-18.45%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	466,722,300	445,855,500	20,866,800	4.47%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	97,908,900	93,019,200	4,889,700	4.99%
Prestaciones sociales	910,606,057	853,985,902	56,620,155	6.22%
Gastos de personal diversos	9,276,560	28,319,197	-19,042,637	-205.28%
Gastos Generales *	1,720,863,337	4,552,485,477	-2,831,622,140	-164.55%
Impuestos, contribuciones y tasas	179,712,988	276,894,647	-97,181,659	-54.08%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a Abril son: Honorarios \$621.861.997, Seguros \$ 250.636.320 Y Promoción y divulgación \$ 189.9070.081

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 Abril, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 372.602.369

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	abr-20
Municipios	3,971,230,741
Entes Municipales	1,142,500,943
TOTAL	5,113,731,684

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	abr-20
Apoyo económico a deportistas	1,262,644,038
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	1,149,992,045
Honorarios Entrenadores deportivos	818,040,040
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	3,234,538,165

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 Abril se describen a continuación

Concepto	abr-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	152,144,414
Gastos Diversos	128,574,680
TOTAL	280,719,094



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO