

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	297,516,202,476	197,719,479,027
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	140,640,723,646	142,961,040,634
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	140,632,723,646	142,954,990,634
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	10,677,822,039	20,714,122,990
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,034,385,464	20,538,172,360
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,643,436,575	175,950,630
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	466,017
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	466,017
INVENTARIOS	146,197,481,321	34,043,849,386
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	180,373,774
MATERIALES Y SUMINISTROS	127,501,663	96,853,044
PRODUCTOS EN PROCESO	146,046,371,817	33,766,622,568
ACTIVOS NO CORRIENTE	211,393,752,546	143,179,865,643
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,590,196,389	35,619,161,820
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	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)	-3,594,388,614	-2,880,634,038

OTROS ACTIVOS	174,803,556,157	107,560,703,823
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	504,948,701	346,775,315
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	20,058,150,840	6,772,381,855
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	90,177,277,760	55,446,295,394
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	964,855,293
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-777,450,981	-454,192,897
ACTIVOS DIFERIDOS	63,651,839,566	44,484,588,863
TOTAL ACTIVOS	508,909,955,022	340,899,344,670

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	10,160,884,864	6,546,081,477
CUENTAS POR PAGAR	8,694,666,564	5,196,968,399
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,411,864,728	1,882,030,728
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,388,894,516	2,288,559,342
DESCUENTOS DE NÓMINA	63,889,285	56,817,088
SUBSIDIOS ASIGNADOS	392,290,199	79,432,792
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	74,679,635	209,606,478
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	107,176,476
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	362,960,644	573,345,495
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,466,218,300	1,349,113,078
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,466,218,300	1,349,113,078
PASIVO NO CORRIENTE	117,146,440,290	111,613,436,120
PRESTAMO POR PAGAR	5,374,843,990	6,828,302,809
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,374,843,990	6,828,302,809
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	93,527,771	103,870,878
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	93,527,771	103,870,878
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	110,962,496,462	104,003,127,071
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	107,757,175,712	89,682,743,929
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,205,320,750	14,320,383,142
TOTAL PASIVOS	127,307,325,154	118,159,517,597

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	17,384,223,816	21,263,464,134
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0

TOTAL PATRIMONIO	381,602,629,868	222,739,827,073
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	508,909,955,022	340,899,344,670

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

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ B
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	28,748,810,475	31,292,595,527
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	12,412,134,224	14,070,178,545
OTRAS TRANSFERENCIAS	16,285,117,503	17,197,949,077
INGRESOS DIVERSOS	51,558,748	24,467,905
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	668,117,399	150,980,705
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	179,986,460	150,947,845
INGRESOS DIVERSOS	488,130,939	32,860
TOTAL INGRESOS	29,416,927,874	31,443,576,232

GASTOS

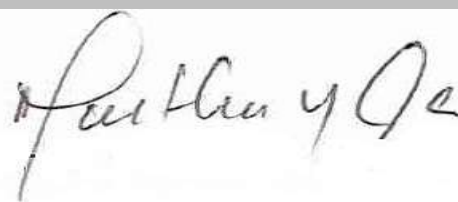
GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	4,107,155,551	6,452,571,337
SUELDOS Y SALARIOS	1,698,832,856	1,597,229,407
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,606,484	10,195,631
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	301,257,100	296,595,900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	63,665,800	62,794,700
PRESTACIONES SOCIALES	678,824,346	645,557,364
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8,883,715	4,560,320
GENERALES	1,174,872,262	3,560,427,125
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	170,212,988	275,210,890
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	282,744,318	235,075,734
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	196,670,944	164,849,645
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	86,073,374	70,226,089
TRANSFERENCIAS	5,096,676,997	0
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	5,096,676,997	0

GASTO PUBLICO SOCIAL	2,307,838,276	2,923,014,109
RECREACION Y DEPORTES	2,307,838,276	2,923,014,109
OTROS GASTOS	238,288,916	569,450,918
COMISIONES	0	36,317
FINANCIEROS	115,566,287	146,805,857
GASTOS DIVERSOS	122,722,629	422,608,744
TOTAL GASTOS	12,032,704,058	10,180,112,098

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	17,384,223,816	21,263,464,134
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

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

REVELACIONES GENERALES

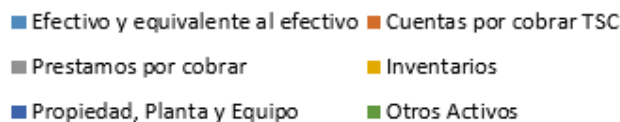
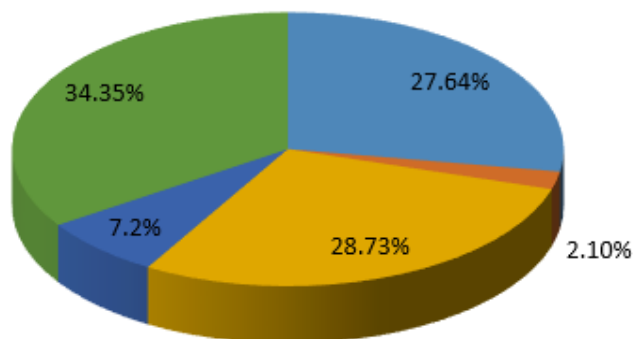
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de Marzo.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente y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

Composición del Activo



Concepto	V/R MARZO 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	140,640,723,646	27.64%
Cuentas por cobrar TSC	10,677,822,039	2.10%
Prestamos por cobrar	175,470	0.00%
Inventarios	146,197,481,321	28.73%
Propiedad, Planta y Equipo	36,590,196,389	7.2%
Otros Activos	174,803,556,157	34.35%
TOTAL	508,909,955,022	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 27.64% 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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	140,640,723,646	142,961,040,634	-2,320,316,988	-1.65%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	140,632,723,646	142,954,990,634	-2,322,266,988	-1.65%

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	10,677,822,039	20,714,122,990	-10,036,300,951	-93.99%
Transferencias	9,034,385,464	20,538,172,360	-11,503,786,896	-127.33%
Otras cuentas por cobrar	1,643,436,575	175,950,630	1,467,485,945	89.29%

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)	3,653,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	360,511,032
IVA cedido Licores	3,689,970,441
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	9,034,385,464

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)	73,186,188
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	619,788
TOTAL	1,643,436,575

Préstamos por cobrar

Para el mes de Marzo 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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Inventario	146,197,481,321	34,043,849,386	112,153,631,935	76.71%
Mercancía en Existencias	23,607,841	180,373,774	-156,765,933	-664.04%
Materiales y suministros	127,501,663	96,853,044	30,648,619	24.04%
productos en proceso	146,046,371,817	33,766,622,568	112,279,749,249	76.88%

Los productos en proceso presentan una variación del 76.71% 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	mar-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	127,501,663
Materiales médico quirúrgicos	341,905
Elementos y accesorios de aseo	23,857,747
Elementos y materiales para construcción	12,217,190
Otros materiales y suministros	91,084,821
Productos en proceso	146,046,371,817
construcciones	146,046,371,817
TOTAL	146,197,481,321

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	527,636,589	17,981,417,911
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	10,302,410	585,617,590
Maquinaria y equipo	2,027,620,506	1,106,749,530	920,870,976
Equipo científico	1,996,764,575	512,492,842	1,484,271,733
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	224,046,779	181,932,929
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	900,801,468	782,248,128
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	217,928,905	247,327,459
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	115,719,754	89,757,453	25,962,301
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,672,638	1,077,362
TOTAL	40,184,585,003	3,594,388,614	36,590,196,389

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	504,948,701	346,775,315	158,173,386	31.32%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	20,058,150,840	6,772,381,855	13,285,768,985	66.24%
Recursos entregados en administración	90,177,277,760	55,446,295,394	34,730,982,366	38.51%
Activos intangibles	1,188,790,271	964,855,293	223,934,978	18.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-777,450,981	-454,192,897	-323,258,084	41.58%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	63,651,839,566	44,484,588,863	19,167,250,703	30.11%
Total Otros Activos	174,803,556,157	107,560,703,823	67,242,852,334	38.47%

*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 38.47% con respecto a Marzo 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:

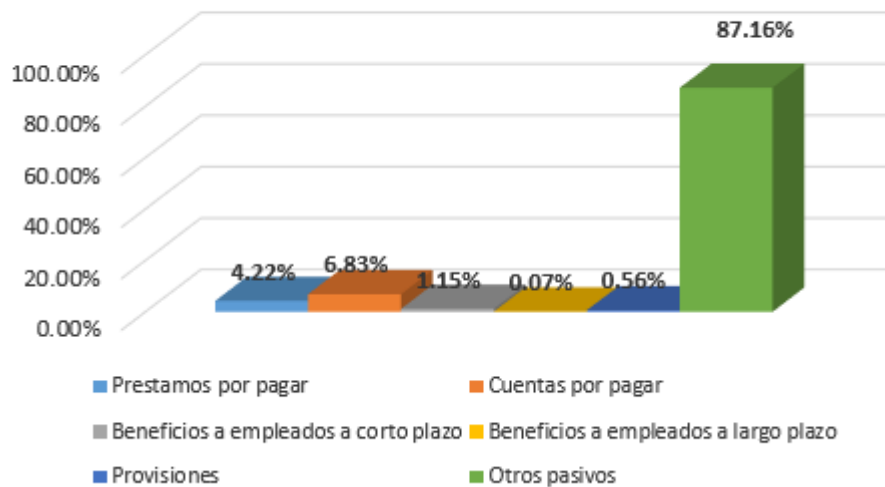
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	mar-20
Convenios Interadministrativos (EDESOS, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,309,238,525
Convenios Ligas Deportivas	5,905,100,879
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	26,769,676,198
Contrato 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	327,194,173
TOTAL	90,177,277,760

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

Concepto	V/r Marzo 2020	% Part.
Cuentas por pagar	8,694,666,564	6.83%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,466,218,300	1.15%
Prestamos por pagar	5,374,843,990	4.22%
Beneficios a empleados a largo plazo	93,527,771	0.07%
Provisiones	715,572,067	0.56%
Otros pasivos	110,962,496,462	87.16%
TOTAL	127,307,325,154	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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,374,843,990	6,828,302,809	-1,453,458,819	-27.04%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,374,843,990	6,828,302,809	-1,453,458,819	-27.04%

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	8,694,666,564	5,196,968,399	3,497,698,165	40.23%
Adquisición bienes y servicios nacionales	6,411,864,728	1,882,030,728	4,529,834,000	70.65%
Transferencias por pagar	87,557	0	87,557	100.00%
Recursos a favor de terceros	1,388,894,516	2,288,559,342	-899,664,826	-64.78%
Descuentos de nómina	63,889,285	56,817,088	7,072,197	11.07%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	74,679,635	209,606,478	-134,926,843	-180.67%
subsidios asignados	392,290,199	79,432,792	312,857,407	79.75%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	107,176,476	-107,176,476	100.00%
Otras cuentas por pagar	362,960,644	573,345,495	-210,384,851	-57.96%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 70.65% 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 Marzo 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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,466,218,300	1,349,113,078	117,105,222	7.99%
Nomina por pagar	0	0	0	100.00%
Cesantías	153,047,648	142,553,508	10,494,140	6.86%
Intereses a las cesantías	4,630,592	4,206,440	424,152	9.16%
Vacaciones	402,196,852	352,390,079	49,806,773	12.38%
Prima de vacaciones	402,196,852	353,178,948	49,017,904	12.19%
Prima de servicios	207,189,564	218,646,208	-11,456,644	-5.53%
Prima de navidad	156,649,357	146,478,278	3,041,559	1.94%
Bonificaciones	140,307,435	131,659,617	28,367,105	20.22%

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 Marzo adeudado por este concepto es de \$ 93.527.771

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	mar-20	mar-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 87.16%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	110,962,376,758	104,003,127,071	6,959,249,687	6.27%
Recursos recibidos en Administración	107,757,056,008	89,682,743,929	18,074,312,079	16.77%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,205,320,750	14,320,383,142	-11,115,062,392	-346.77%

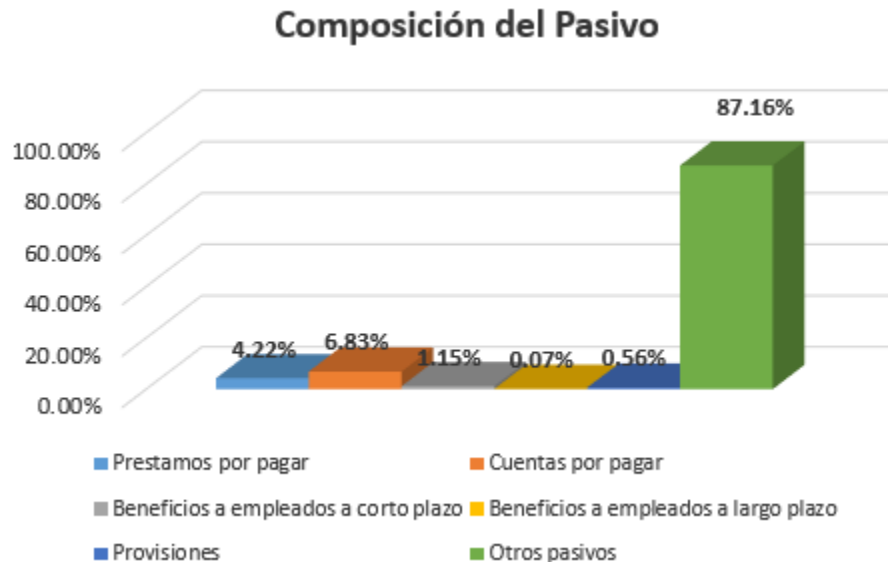
Ingresos diferidos por transferencias condicionadas: Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES, EL MINISTERIO DEL DEPORTE Y EL AREA METROPOLITANA, se realiza el registro en esta cuenta del pasivo y se va amortizando con la ejecución 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 Marzo 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		6,017,545
TOTAL		107,757,175,712

PATRIMONIO

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



Concepto	V/r Marzo 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.59%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	75.86%
Resultados del ejercicio	17,384,223,816	4.56%
TOTAL	381,602,629,868	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 \$17.384.223.816 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	mar-20	mar-19	Variación	% Va r.
Ingresos	29,416,927,874	31,443,576,232	-2,026,648,358	-6.89%
Ingresos sin contraprestación	28,748,810,475	31,292,595,527	-2,543,785,052	-8.85%
Ingresos con contraprestación	668,117,399	150,980,705	517,136,694	77.40%
Gastos	12,032,704,058	10,180,112,098	1,852,591,960	15.40%
Gastos de administración y operación	4,107,155,551	6,452,571,337	-2,345,415,786	-57.11%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	282,744,318	235,075,734	47,668,584	16.86%
Transferencias para proyectos de Inversión	5,096,676,997	0	5,096,676,997	100.00%
Gasto público social	2,307,838,276	2,923,014,109	-615,175,833	-26.66%
Otros Gastos	238,288,916	569,450,918	-331,162,002	-138.97%
Superávit del ejercicio	17,384,223,816	21,263,464,134	-3,879,240,318	-22.31%

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	12,412,134,224	14,070,178,545	-1,658,044,321	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	16,285,117,503	17,197,949,077	-912,831,574	-5.61%
Ingresos diversos	51,558,748	24,467,905	27,090,843	100.00%
TOTAL	28,748,810,475	31,292,595,527	-2,543,785,052	-8.85%

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	179,986,460	150,886,945	29,099,515	16.17%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	60,900	-60,900	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	488,130,939	0	488,130,939	100.00%
Fotocopias	0	32,860	-32,860	100.00%
TOTAL	668,117,399	150,980,705	517,136,694	77.40%

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	mar-20	mar-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	4,107,155,551	6,452,571,337	-2,345,415,786	-57.11%
Sueldos y salarios	1,698,832,856	1,597,229,407	101,603,449	5.98%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	10,606,484	10,195,631	410,853	3.87%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	301,257,100	296,595,900	4,661,200	1.55%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	63,665,800	62,794,700	871,100	1.37%
Prestaciones sociales	678,824,346	645,557,364	33,266,982	4.90%
Gastos de personal diversos	8,883,715	4,560,320	4,323,395	48.67%
Gastos Generales *	1,174,872,262	3,560,427,125	-2,385,554,863	-203.05%
Impuestos, contribuciones y tasas	170,212,988	275,210,890	-104,997,902	-61.69%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a Marzo son: Honorarios \$363.579.962, Promoción y divulgación \$ 189.676.081, y Seguros \$ 187.977.240

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 Marzo, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 282.744.318

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	mar-20
Municipios	3,964,110,174
Entes Municipales	1,132,566,823
TOTAL	5,096,676,997

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	mar-20
Apoyo económico a deportistas	871,231,642
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	1,149,992,045
Honorarios Entrenadores deportivos	282,752,547
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	2,307,838,276

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 Marzo se describen a continuación

Concepto	mar-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	115,566,287
Gastos Diversos	122,722,629
TOTAL	238,288,916



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO