

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

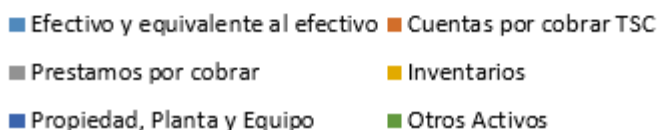
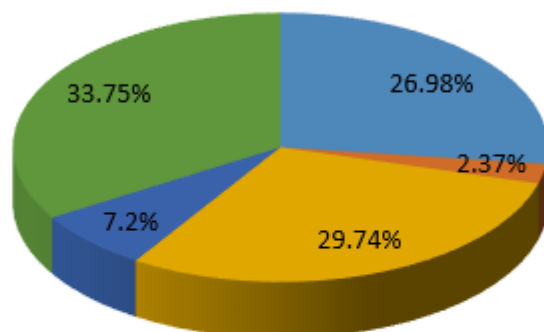
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de Abril.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente y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

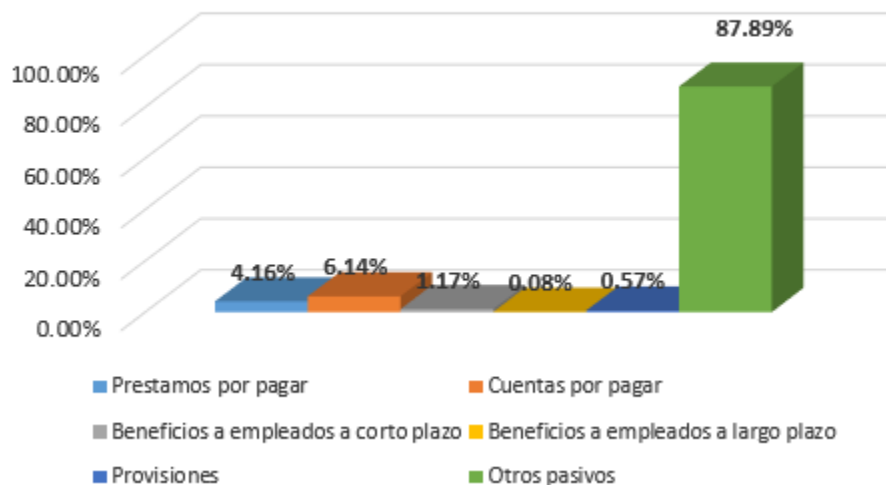
TOTAL

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.

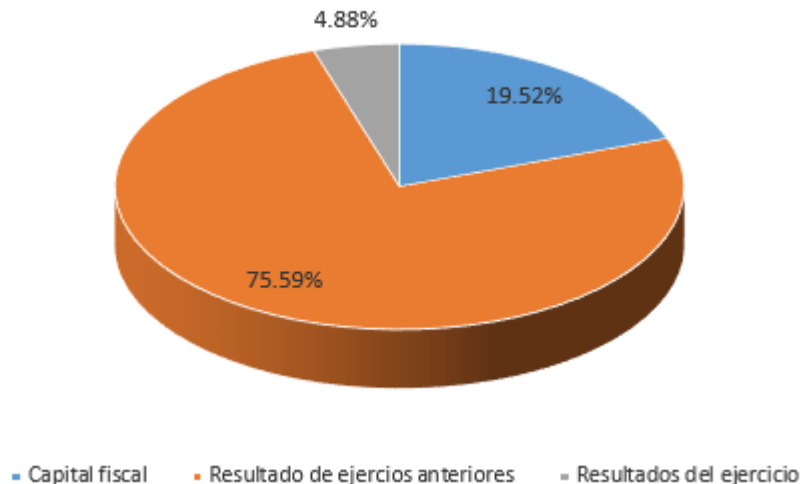
Recursos recibidos en administración: son todos los recursos recibidos por otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. El saldo a Abril se detalla a continuación:

| 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