

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE MAYO DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	305,165,006,226	257,099,238,059
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	139,049,314,309	138,031,630,664
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	139,041,314,309	138,025,580,664
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	14,015,499,765	82,710,044,660
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	12,358,894,682	80,527,895,919
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,656,605,083	2,182,148,741
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	194,155
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	194,155
INVENTARIOS	152,100,016,682	36,357,368,580
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	50,637,594
MATERIALES Y SUMINISTROS	145,097,575	81,064,179
PRODUCTOS EN PROCESO	151,931,311,266	36,225,666,807
ACTIVOS NO CORRIENTE	206,809,298,504	175,622,092,867
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,471,236,399	35,513,127,225
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	2,033,808,506	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)	-3,719,536,604	-2,986,668,633
OTROS ACTIVOS	170,338,062,105	140,108,965,642

SEGUROS	379,709,484	279,298,535
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18,839,331,824	6,624,569,824
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	87,675,665,914	88,244,031,844
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	979,530,887
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-832,895,872	-503,054,311
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	63,087,460,484	44,484,588,863

TOTAL ACTIVOS	511,974,304,730	432,721,330,926
----------------------	------------------------	------------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	9,378,949,235	3,791,819,869
CUENTAS POR PAGAR	7,719,948,230	2,212,139,400
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,158,949,204	412,705,095
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,725,939,051	1,000,066,900
DESCUENTOS DE NÓMINA	66,273,572	61,017,683
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	36,641,165	88,854,053
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	62,519,611
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	732,057,681	586,976,058

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,659,001,005	1,579,680,469
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,659,001,005	1,579,680,469

PASIVO NO CORRIENTE	116,906,529,182	141,011,629,557
PRESTAMO POR PAGAR	5,132,930,174	6,582,381,610
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,132,930,174	6,582,381,610

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	95,302,748	75,388,420
CESANTIAS RETROACTIVAS	95,302,748	75,388,420

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

OTROS PASIVOS	110,962,724,193	133,675,724,165
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	107,757,403,443	119,682,841,377
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,205,320,750	13,992,882,788

TOTAL PASIVOS	126,285,478,417	144,803,449,426
----------------------	------------------------	------------------------

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	21,470,420,261	86,441,518,561

TOTAL PATRIMONIO	385,688,826,313	287,917,881,500
-------------------------	------------------------	------------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	511,974,304,730	432,721,330,926
----------------------------------	------------------------	------------------------

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 ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	38,833,311,032	109,911,733,244
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	14,165,572,707	17,073,714,385
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	24,609,626,721	90,687,245,567
INGRESOS DIVERSOS	58,111,604	2,150,773,292
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,182,274,750	528,492,289
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	299,062,638	270,473,813
RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	164,657
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	883,212,112	257,797,559
FOTOCOPIAS	0	56,260
TOTAL INGRESOS	40,015,585,782	110,440,225,533

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	7,176,605,461	10,953,435,928
SUELDOS Y SALARIOS	2,796,779,204	2,701,547,569
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,969,448	18,196,557
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	631,743,400	595,739,600
APORTES SOBRE LA NÓMINA	140,005,600	124,159,800
PRESTACIONES SOCIALES	1,136,621,548	1,053,690,261
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,276,560	72,994,810
GENERALES	2,261,996,713	6,108,105,121
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	189,212,988	279,002,210
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	463,337,199	389,971,743
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	321,818,934	270,884,240
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	141,518,265	119,087,503
TRANSFERENCIAS	6,369,527,971	7,082,533,242
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	6,369,527,971	7,082,533,242

GASTO PUBLICO SOCIAL	4,185,551,765	4,782,062,668
RECREACION Y DEPORTES	4,185,551,765	4,782,062,668
OTROS GASTOS	350,143,125	790,703,391
COMISIONES	0	48,667
COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DI	187,546,665	240,191,956
GASTOS DIVERSOS	162,596,460	550,462,768
TOTAL GASTOS	18,545,165,521	23,998,706,972

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	21,470,420,261	86,441,518,561
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR

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

REVELACIONES GENERALES

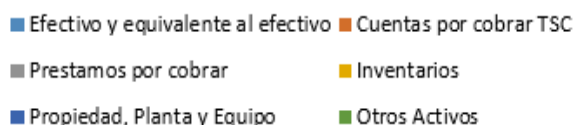
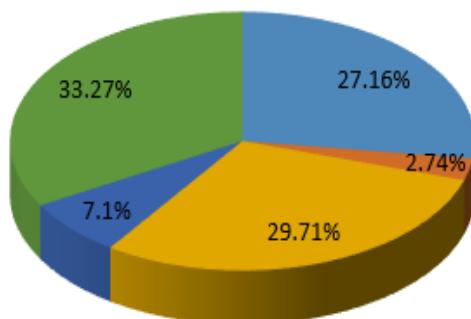
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de mayo.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo genera correctamente y genera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

Composición del Activo



Concepto	V/R Mayo 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	139,049,314,309	27.16%
Cuentas por cobrar TSC	14,015,499,765	2.74%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000034%
Inventarios	152,100,016,682	29.71%
Propiedad, Planta y Equipo	36,471,236,399	7.1%
Otros Activos	170,338,062,105	33.27%
TOTAL	511,974,304,730	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 27.16% 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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	139,049,314,309	138,031,630,664	1,017,683,645	0.73%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	139,041,314,309	138,025,580,664	1,015,733,645	0.73%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una variación constante 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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	14,015,499,765	82,710,044,660	-68,694,544,895	-490.13%
Transferencias	12,358,894,682	80,527,895,919	-68,169,001,237	-551.58%
Otras cuentas por cobrar	1,656,605,083	2,182,148,741	-525,543,658	-31.72%

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)	5,786,686,914
Estampilla Pro Desarrollo	821,198,976
IVA cedido Licores	4,420,458,381
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	12,358,894,682

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 mayo 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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Inventario	152,100,016,682	36,357,368,580	115,742,648,102	76.10%
Mercancía en Existencias	23,607,841	50,637,594	-27,029,753	-114.49%
Materiales y suministros	145,097,575	81,064,179	64,033,396	44.13%
productos en proceso	151,931,311,266	36,225,666,807	115,705,644,459	76.16%

Los productos en proceso presentan una variación del 76.16% 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	may-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	145,097,575
Materiales médico quirúrgicos	10,724,101
Elementos y accesorios de aseo	31,803,111
Elementos y materiales para construcción	14,046,410
Otros materiales y suministros	88,523,953
Productos en proceso	151,931,311,266
construcciones	151,931,311,266
TOTAL	152,100,016,682

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	566,839,795	17,942,214,705
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	11,067,875	584,852,125
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,135,788,190	898,020,316
Equipo científico	1,996,764,575	533,338,035	1,463,426,540
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	228,602,202	177,377,506
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	926,864,316	756,185,280
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	221,367,311	243,889,053
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	115,719,754	90,949,362	24,770,392
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,719,518	1,030,482
TOTAL	40,190,773,003	3,719,536,604	36,471,236,399

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	may-20	may-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	379,709,484	279,298,535	100,410,949	26.44%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	18,839,331,824	6,624,569,824	12,214,762,000	64.84%
Recursos entregados en administración	87,675,665,914	88,244,031,844	-568,365,930	-0.65%
Activos intangibles	1,188,790,271	979,530,887	209,259,384	17.60%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-832,895,872	-503,054,311	-329,841,561	39.60%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	63,087,460,484	44,484,588,863	18,602,871,621	29.49%
Total Otros Activos	170,338,062,105	140,108,965,642	30,229,096,463	17.75%

*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 29.49% con respecto a mayo 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	may-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	24,235,546,756
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

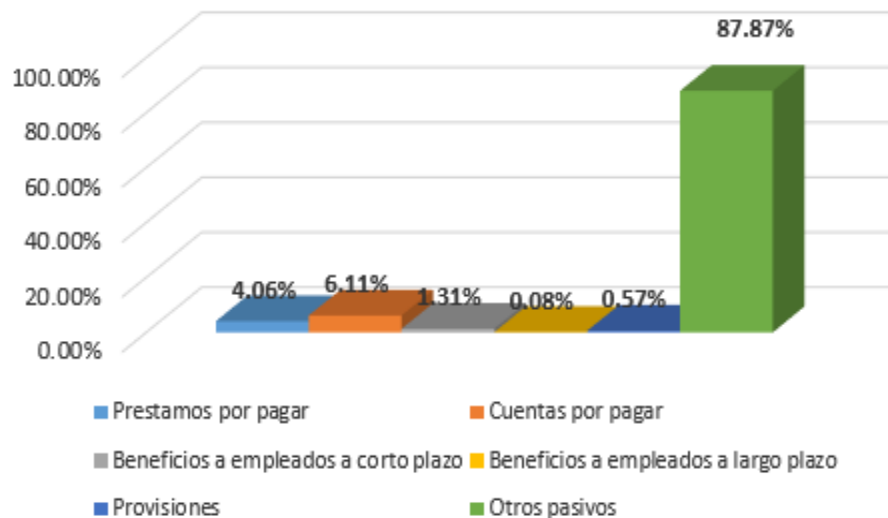
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,759,740,697
Contrato 414/19 Interadministrativo Teleantioquia	804,270
Rendimientos convenios	359,942,469
TOTAL	87,675,665,914

Los convenios interadministrativos (Edeso, Teleantioquia, Plaza mayor, Metro Parques) y con las ligas deportivas, se está pendiente de la ejecución de estos recursos por parte de los supervisores, y los otros recursos (contrato 175/17, 057/17 y 505/19) se encuentran en el IDEA.

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

Concepto	V/r Mayo 2020	% Part.
Cuentas por pagar	7,719,948,230	6.11%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,659,001,005	1.31%
Prestamos por pagar	5,132,930,174	4.06%
Beneficios a empleados a largo plazo	95,302,748	0.08%
Provisiones	715,572,067	0.57%
Otros pasivos	110,962,724,193	87.87%
TOTAL	126,285,478,417	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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,132,930,174	6,582,381,610	-1,449,451,436	-28.24%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,132,930,174	6,582,381,610	-1,449,451,436	-28.24%

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	may-20	may-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,719,948,230	2,212,139,400	5,507,808,830	71.35%
Adquisición bienes y servicios nacionales	5,158,949,204	412,705,095	4,746,244,109	92.00%
Transferencias por pagar	87,557	0	87,557	100.00%
Recursos a favor de terceros	1,725,939,051	1,000,066,900	725,872,151	42.06%
Descuentos de nómina	66,273,572	61,017,683	5,255,889	7.93%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	36,641,165	88,854,053	-52,212,888	-142.50%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	62,519,611	-62,519,611	100.00%
Otras cuentas por pagar	732,057,681	586,976,058	145,081,623	19.82%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 92% 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 42.06% con respecto a Mayo 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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,659,001,005	1,579,680,469	79,320,536	4.78%
Nomina por pagar	0	0	0	0.00%
Cesantías	254,890,782	240,571,409	14,319,373	5.62%
Intereses a las cesantías	12,415,571	11,821,606	593,965	4.78%
Vacaciones	363,643,464	341,681,554	21,961,910	6.04%
Prima de vacaciones	363,643,464	341,681,554	21,961,910	6.04%
Prima de servicios	257,926,171	257,904,309	21,862	0.01%
Prima de navidad	259,586,752	244,775,826	3,041,559	1.17%
Bonificaciones	146,894,801	139,630,211	28,367,105	19.31%
Otros benéficos a empleados a corto plazo	0	1,614,000	28,367,105	100.00%

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 mayo adeudado por este concepto es de \$ 95.302.748

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	may-20	may-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 87.87%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	may-20	may-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	110,962,724,193	133,675,724,165	-22,712,999,972	-20.47%
Recursos recibidos en Administración	107,757,403,443	119,682,841,377	-11,925,437,934	-11.07%
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 mayo 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

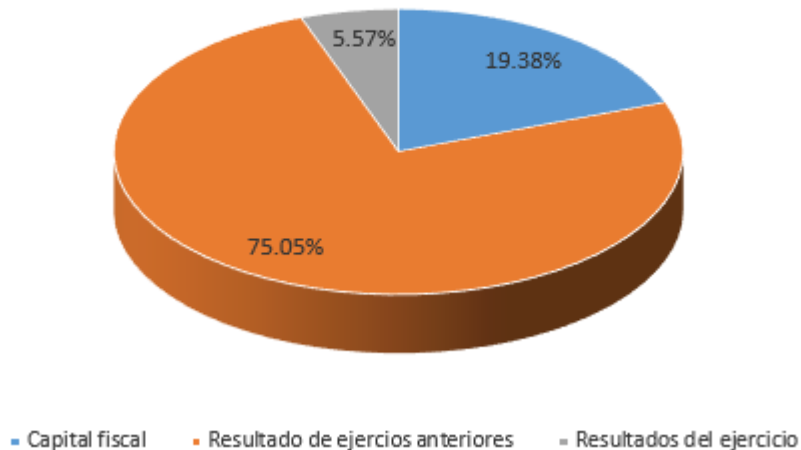
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni ejecutados en su totalidad, Los Supervisores informan el avance de la construcción, y el área de contabilidad procede a asentar la ejecución descargando de la cuenta de balance a la cuenta de resultados.

Los demás convenios, están pendientes de que los supervisores certifiquen de forma idónea el estado de los convenios para proceder a conciliar en contabilidad y ajustar los saldos.

PATRIMONIO

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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r Mayo 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	19.38%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	75.05%
Resultados del ejercicio	21,470,420,261	5.57%
TOTAL	385,688,826,313	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. hasta el mes de mayo se ha generado un superávit por valor de \$21. 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	may-20	may-19	Variación	% Va r.
Ingresos	40,015,585,782	110,440,225,533	-70,424,639,751	-175.99%
Ingresos sin contraprestación	38,833,311,032	109,911,733,244	-71,078,422,212	-183.03%
Ingresos con contraprestación	1,182,274,750	528,492,289	653,782,461	55.30%
Gastos	18,545,165,521	23,998,706,972	-5,453,541,451	-29.41%
Gastos de administración y operación	7,176,605,461	10,953,435,928	-3,776,830,467	-52.63%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	463,337,199	389,971,743	73,365,456	15.83%
Transferencias para proyectos de Inversión	6,369,527,971	7,082,533,242	-713,005,271	-11.19%
Gasto público social	4,185,551,765	4,782,062,668	-596,510,903	-14.25%
Otros Gastos	350,143,125	790,703,391	-440,560,266	-125.82%
Superávit del ejercicio	21,470,420,261	86,441,518,561	-64,971,098,300	-302.61%

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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	14,165,572,707	17,073,714,385	-2,908,141,678	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	24,609,626,721	90,687,245,567	-66,077,618,846	-268.50%
Ingresos diversos	58,111,604	2,150,773,292	-2,092,661,688	-3601.11%
TOTAL	38,833,311,032	109,911,733,244	-71,078,422,212	-183.03%

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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	299,062,638	270,473,813	28,588,825	9.56%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	883,212,112	257,797,559	625,414,553	70.81%
Fotocopias	0	56,260	-56,260	100.00%
TOTAL	1,182,274,750	528,492,289	653,782,461	55.30%

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	may-20	may-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	7,176,605,461	10,953,435,928	-3,776,830,467	-52.63%
Sueldos y salarios	2,796,779,204	2,701,547,569	95,231,635	3.41%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	10,969,448	18,196,557	-7,227,109	-65.88%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	631,743,400	595,739,600	36,003,800	5.70%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	140,005,600	124,159,800	15,845,800	11.32%
Prestaciones sociales	1,136,621,548	1,053,690,261	82,931,287	7.30%
Gastos de personal diversos	9,276,560	72,994,810	-63,718,250	-686.87%
Gastos Generales *	2,261,996,713	6,108,105,121	-3,846,108,408	-170.03%
Impuestos, contribuciones y tasas	189,212,988	279,002,210	-89,789,222	-47.45%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a mayo son: Honorarios \$863.404.087, Seguros \$ 313.216.457 Y Vigilancia y Seguridad \$ 226.321.644

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 mayo, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 463.337.199

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	may-20
Municipios	4,813,126,229
Entes Municipales	1,556,401,742
TOTAL	6,369,527,971

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	may-20
Apoyo económico a deportistas	1,652,300,829
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	1,149,992,045
Honorarios Entrenadores deportivos	1,379,396,849
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	4,185,551,765

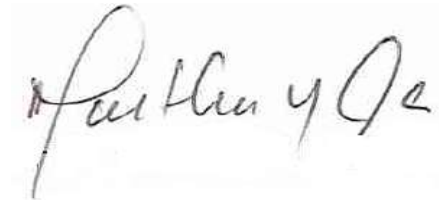
Otros Gastos

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 mayo se describen a continuación

Concepto	may-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	187,546,665
Gastos Diversos	162,596,460
TOTAL	350,143,125



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO