

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

AL 31 DE JULIO DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	323,320,764,597	263,859,061,046
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	128,931,895,943	153,270,356,437
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	128,923,895,943	153,264,306,437
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	20,705,111,190	66,721,389,231
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	19,041,733,344	65,596,014,070
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,663,377,846	1,125,375,161
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
INVENTARIOS	173,683,581,994	43,867,139,908
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	35,321,523
MATERIALES Y SUMINISTROS	163,962,861	120,075,789
PRODUCTOS EN PROCESO	173,496,011,292	43,711,742,596
ACTIVOS NO CORRIENTE	191,103,874,730	185,214,668,061
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,347,362,700	35,515,944,306
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	2,033,808,506	1,998,236,817
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	1,366,112,078
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)	-3,843,410,303	-3,101,068,235

OTROS ACTIVOS	154,756,512,030	149,698,723,755
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	254,707,344	211,821,755
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	12,283,055,548	6,582,363,328
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	81,840,669,079	81,268,818,944
ACTIVOS INTANGIBLES	1,198,220,315	996,429,928
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-939,971,604	-554,734,711
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-26,195	0
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	60,119,857,543	61,194,024,511
TOTAL ACTIVOS	514,424,639,327	449,073,729,107

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	9,201,227,672	9,025,823,820
CUENTAS POR PAGAR	7,472,698,054	7,419,591,755
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,650,835,550	928,267,513
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	3,773,007,731
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,379,428,694	1,779,726,640
DESCUENTOS DE NÓMINA	68,147,770	52,304,362
SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,014,626	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	440,871,514	235,541,475
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	44,656,865
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	932,312,343	606,087,169
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,728,529,618	1,606,232,065
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,728,529,618	1,606,232,065
PASIVO NO CORRIENTE	102,345,037,423	140,763,667,543
PRESTAMO POR PAGAR	4,882,161,513	6,331,411,913
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4,882,161,513	6,331,411,913
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	97,464,336	78,169,176
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	97,464,336	78,169,176
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	96,649,839,507	133,675,951,092
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	92,827,322,886	119,683,068,304
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,822,516,621	13,992,882,788
TOTAL PASIVOS	111,546,265,095	149,789,491,363

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	38,714,768,180	97,807,874,805

TOTAL PATRIMONIO	402,933,174,232	299,284,237,744
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	514,479,439,327	449,073,729,107

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA

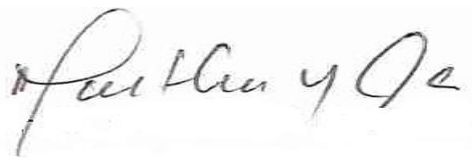
DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
DEUDORAS DE CONTROL	1,215,419,029	1,215,419,029
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,215,419,029	1,215,419,029
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,365,419,029)	(1,365,419,029)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(150,000,000)	(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

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	66,783,622,314	128,675,024,206
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	17,764,880,541	20,553,061,824
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	48,936,084,276	105,963,201,039
INGRESOS DIVERSOS	82,657,497	2,158,761,343
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	2,031,038,773	953,830,689
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	385,404,633	379,055,890
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,645,634,140	574,666,459
FOTOCOPIAS	0	108,340
TOTAL INGRESOS	68,814,661,087	129,628,854,895

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	10,624,203,054	15,886,030,984
SUELDOS Y SALARIOS	4,008,151,534	3,770,145,577
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,466,040	23,959,751
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	958,266,000	898,866,700
APORTES SOBRE LA NÓMINA	207,277,100	187,576,100
PRESTACIONES SOCIALES	1,653,069,928	1,525,720,848
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	26,418,205	100,189,442
GENERALES	3,546,452,704	9,097,803,510
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	211,101,543	281,769,056
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	639,512,825	556,051,745
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	445,692,633	385,283,842
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	193,820,192	170,767,903
TRANSFERENCIAS	9,321,194,292	7,197,493,382
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	9,321,194,292	7,197,493,382

GASTO PUBLICO SOCIAL	9,041,265,223	7,130,750,975
RECREACION Y DEPORTES	9,041,265,223	7,130,750,975
OTROS GASTOS	473,717,513	1,050,653,004
COMISIONES	0	53,057
FINANCIEROS	249,917,458	329,304,978
GASTOS DIVERSOS	223,800,055	721,294,969
IMPUESTOS ASUMIDOS	219,168,751	720,951,390
TOTAL GASTOS	30,099,892,907	31,820,980,090

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	38,714,768,180	97,807,874,805
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

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

REVELACIONES GENERALES

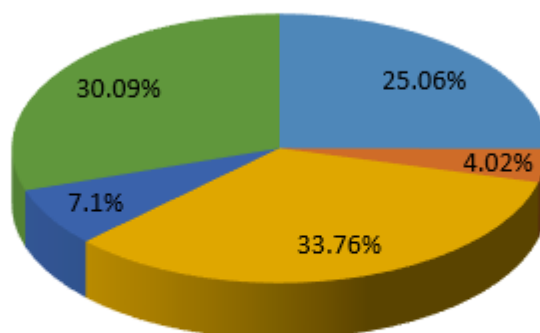
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de julio.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF.
- Se realizó el respectivo registro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

Composición del Activo



Concepto	V/R julio 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	128,931,895,943	25.06%
Cuentas por cobrar TSC	20,705,111,190	4.02%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000034%
Inventarios	173,683,581,994	33.76%
Propiedad, Planta y Equipo	36,347,362,700	7.1%
Otros Activos	154,811,312,030	30.09%
TOTAL	514,479,439,327	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 25.06% 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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	128,931,895,943	153,270,356,437	-24,338,460,494	-18.88%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	128,923,895,943	153,264,306,437	-24,340,410,494	-18.88%

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 había recibido la Entidad y que estaban 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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	20,705,111,190	66,721,389,231	-46,016,278,041	-222.25%
Transferencias	19,041,733,344	65,596,014,070	-46,554,280,726	-244.49%
Otras cuentas por cobrar	1,663,377,846	1,125,375,161	538,002,685	32.34%

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)	6,153,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	3,678,226,173
IVA cedido Licores	7,498,787,039
Convenio Ministerio del Deporte	1,664,605,567
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	19,041,733,344

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)	91,904,273
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	1,841,599
Otras cuentas por cobrar	1,376
TOTAL	1,663,377,846

Préstamos por cobrar

Para el mes de julio 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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Inventario	173,683,581,994	43,867,139,908	129,816,442,086	74.74%
Mercancía en Existencias	23,607,841	35,321,523	-11,713,682	-49.62%
Materiales y suministros	163,962,861	120,075,789	43,887,072	26.77%
productos en proceso	173,496,011,292	43,711,742,596	129,784,268,696	74.81%

Los productos en proceso presentan una variación del 74.74% 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	jul-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	163,962,861
Materiales médico quirúrgicos	37,547,901
Elementos y accesorios de aseo	28,777,929
Elementos y materiales para construcción	14,196,410
Otros materiales y suministros	83,440,621
Productos en proceso	173,496,011,292
construcciones	173,496,011,292
TOTAL	173,683,581,994

Propiedad, Planta y Equipo

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

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

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

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

Concepto	Valor PPE	V/r Depreciación	V/r en Libros
Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000
Edificaciones	18,509,054,500	606,043,001	17,903,011,499
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	11,833,340	584,086,660
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,164,861,595	868,946,911
Equipo científico	1,996,764,575	554,171,925	1,442,592,650
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	233,157,625	172,822,083
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	952,052,451	730,997,145
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	224,382,697	240,873,667
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	115,719,754	92,141,271	23,578,483
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,766,398	983,602
TOTAL	40,190,773,003	3,843,410,303	36,347,362,700

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	254,707,344	211,821,755	42,885,589	16.84%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	12,283,055,548	6,582,363,328	5,700,692,220	46.41%
Recursos entregados en administración	81,840,669,079	81,268,818,944	571,850,135	0.70%
Activos intangibles	1,198,220,315	996,429,928	201,790,387	16.84%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-885,197,799	-554,734,711	-330,463,088	37.33%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	60,119,857,543	61,194,024,511	-1,074,166,968	-1.79%
Total, Otros Activos	154,811,312,030	149,698,723,755	5,112,588,275	3.30%

*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.

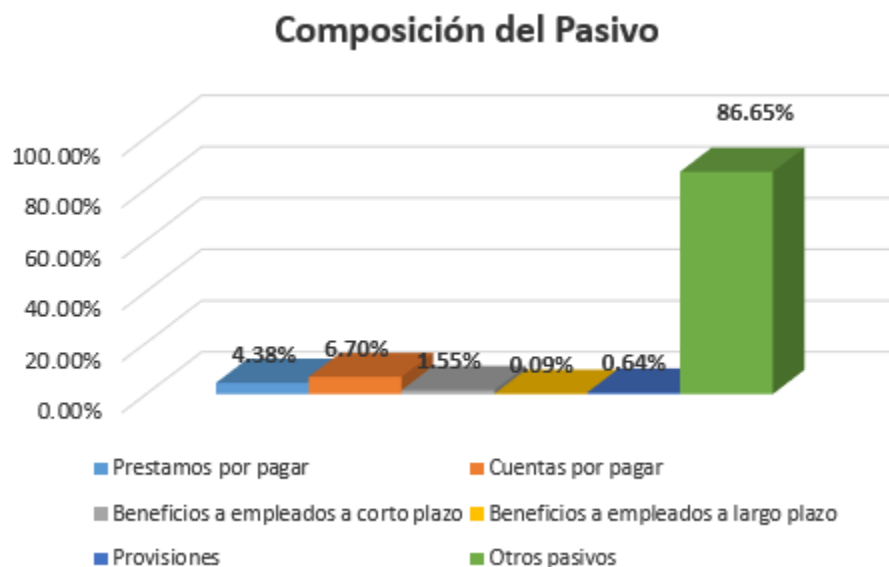
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	jul-20
Convenios Interadministrativos (EDES, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,309,238,525
Convenios Ligas Deportivas	2,849,478,232
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	21,435,041,057
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
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
Rendimientos convenios	386,775,059
TOTAL	81,840,669,079

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 julio de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r julio 2020	% Part.
Cuentas por pagar	7,472,698,054	6.70%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,728,529,618	1.55%
Prestamos por pagar	4,882,161,513	4.38%
Beneficios a empleados a largo plazo	97,464,336	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.64%
Otros pasivos	96,649,839,507	86.65%
TOTAL	111,546,265,095	100.00%



Préstamos por pagar

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y que tienen pactado un plazo superior a un año. El saldo de esta cuenta corresponde al valor capital más intereses de la obligación derivada de los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	4,882,161,513	6,331,411,913	-1,449,250,400	-29.68%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	4,882,161,513	6,331,411,913	-1,449,250,400	-29.68%

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,472,698,054	7,419,591,755	53,106,299	0.71%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,650,835,550	928,267,513	2,722,568,037	74.57%
Transferencias por pagar	87,557	3,773,007,731	-3,772,920,174	-4309101.70%
Recursos a favor de terceros	2,379,428,694	1,779,726,640	599,702,054	25.20%
Descuentos de nómina	68,147,770	52,304,362	15,843,408	23.25%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	440,871,514	235,541,475	205,330,039	46.57%
subsidios asignados	1,014,626	0	1,014,626	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	44,656,865	-44,656,865	100.00%
Otras cuentas por pagar	932,312,343	606,087,169	326,225,174	34.99%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 74.57% 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 25.20% con respecto a Julio 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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,728,529,618	1,606,232,065	122,297,553	7.08%
Nomina por pagar	11,931,901	25,103,256	-13,171,355	100.00%
Cesantías	372,325,761	342,118,706	30,207,055	8.11%
Intereses a las cesantías	25,438,775	23,329,908	2,108,867	8.29%
Vacaciones	376,678,932	345,368,104	31,310,828	8.31%
Prima de vacaciones	376,678,934	345,368,105	31,310,829	8.31%
Prima de servicios	26,894,002	24,455,329	2,438,673	9.07%
Prima de navidad	379,151,191	347,737,230	3,041,559	0.80%
Bonificaciones	159,430,122	152,751,427	28,367,105	17.79%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	0	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 julio adeudado por este concepto es de \$ 97.464.336

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Provisiones	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 86.65%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	96,649,839,507	133,675,951,092	-37,026,111,585	-38.31%
Recursos recibidos en Administración	92,827,322,886	119,683,068,304	-26,855,745,418	-28.93%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,822,516,621	13,992,882,788	-10,170,366,167	-266.06%

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 julio 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	16,787,938,013
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	28,281,792,199
Rendimientos Financieros Convenios		6,434,507
TOTAL		92,827,322,886

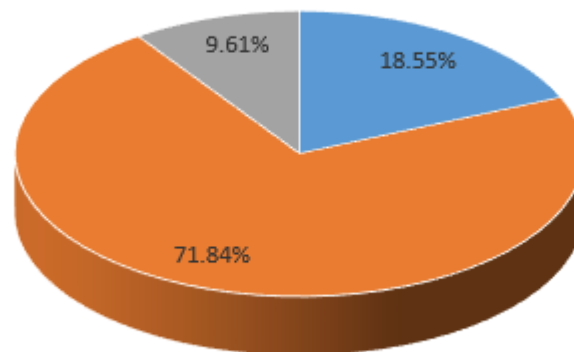
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni 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 julio de 2020 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



■ Capital fiscal ■ Resultado de ejercicios anteriores ■ Resultados del ejercicio

Concepto	V/r julio 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	18.55%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	71.84%
Resultados del ejercicio	38,714,768,180	9.61%
TOTAL	402,933,174,232	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 julio se ha generado un superávit por valor de \$ 33.348.386.931 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	jul-20	jul-19	Variación	% Va r.
Ingresos	68,814,661,085	129,628,854,895	-60,814,193,810	-88.37%
Ingresos sin contraprestación	66,783,622,314	128,675,024,206	-61,891,401,892	-92.67%
Ingresos con contraprestación	2,031,038,771	953,830,689	1,077,208,082	53.04%
Gastos	30,099,892,907	31,820,980,090	-1,721,087,183	-5.72%
Gastos de administración y operación	10,624,203,054	15,886,030,984	-5,261,827,930	-49.53%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	639,512,825	556,051,745	83,461,080	13.05%
Transferencias para proyectos de Inversión	9,321,194,292	7,197,493,382	2,123,700,910	22.78%
Gasto público social	9,041,265,223	7,130,750,975	1,910,514,248	21.13%
Otros Gastos	473,717,513	1,050,653,004	-576,935,491	-121.79%
Superávit del ejercicio	38,714,768,178	97,807,874,805	-59,093,106,627	-152.64%

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	17,764,880,541	20,553,061,824	-2,788,181,283	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	48,936,084,276	105,963,201,039	-57,027,116,763	-116.53%
Ingresos diversos	82,657,497	2,158,761,343	-2,076,103,846	-2511.69%
TOTAL	66,783,622,314	128,675,024,206	-61,891,401,892	-92.67%

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	385,404,633	378,891,233	6,513,400	1.69%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,645,634,140	574,774,799	1,070,859,341	65.07%
Fotocopias	0	108,340	-108,340	100.00%
TOTAL	2,031,038,773	953,939,029	1,077,099,744	53.03%

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	jul-20	jul-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	10,624,203,054	15,886,030,984	-5,261,827,930	-49.53%
Sueldos y salarios	4,008,151,534	3,770,145,577	238,005,957	5.94%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	13,466,040	23,959,751	-10,493,711	-77.93%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	958,266,000	898,866,700	59,399,300	6.20%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	207,277,100	187,576,100	19,701,000	9.50%
Prestaciones sociales	1,653,069,928	1,525,720,848	127,349,080	7.70%
Gastos de personal diversos	26,418,205	100,189,442	-73,771,237	-279.24%
Gastos Generales *	3,546,452,704	9,097,803,510	-5,551,350,806	-156.53%
Impuestos, contribuciones y tasas	211,101,543	281,769,056	-70,667,513	-33.48%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a julio son: Honorarios \$1.597.839315, Seguros \$ 438.218.591 Y Vigilancia y Seguridad \$ 343.118.600

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 julio, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 639.512.825

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	jul-20
Municipios	7,764,792,550
Entes Municipales	1,556,401,742
TOTAL	9,321,194,292

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	jul-20
Apoyo económico a deportistas	2,431,614,411
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	4,204,728,166
Honorarios Entrenadores deportivos	2,401,020,109
Promoción y divulgación de Eventos	40,495
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	9,041,265,223

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 julio se describen a continuación

Concepto	jul-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	249,917,458
Gastos Diversos	223,800,055
TOTAL	473,717,513



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

