

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 30 DE ABRIL DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	201,436,758,994	300,810,461,697
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	72,907,904,402	137,349,963,688
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	72,899,604,402	137,341,963,688
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	5,687,460,263	12,058,217,841
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,074,648,280	10,407,263,659
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	612,811,983	1,650,954,182
PRESTAMOS POR COBRAR	10,066,338	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	10,066,338	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	122,831,327,991	151,402,104,698
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	184,278,656	126,568,660
PRODUCTOS EN PROCESO	122,623,999,031	151,251,928,197
ACTIVOS NO CORRIENTE	159,858,176,486	208,357,005,007
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,880,787,957	36,528,166,714
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	2,021,870,946	2,027,620,506
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,950,177,014	1,996,764,575
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,502,505,355	1,683,049,596
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	114,561,014	115,719,754
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,069,756,944	-3,656,418,289

OTROS ACTIVOS	123,977,388,529	171,828,838,293
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	43,920,700	442,289,621
AVANCES Y ANCIPOS ENTREGADOS	6,422,943,701	18,839,331,824
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	70,358,453,323	87,798,247,053
ACTIVOS INTANGIBLES	1,254,536,220	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-915,213,266	-805,279,357
ACTIVOS DIFERIDOS	46,812,747,851	64,365,458,881
TOTAL ACTIVOS	361,294,935,480	509,167,466,704
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	7,809,834,994	9,218,665,556
CUENTAS POR PAGAR	5,993,939,784	7,746,301,144
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,603,204,020	5,192,874,018
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,606,433,647	1,694,377,465
DESCUENTOS DE NÓMINA	59,168,757	70,179,601
SUBSIDIOS ASIGNADOS	484,747,466	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	36,810,862	138,328,277
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	157,908,691	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,578,784	650,454,226
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,815,895,210	1,472,364,412
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,815,895,210	1,472,364,412
PASIVO NO CORRIENTE	104,050,145,137	117,026,945,707
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,253,954,757
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,253,954,757
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	109,219,135	94,808,787
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	109,219,135	94,808,787
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	103,891,706,537	110,962,610,096
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	100,032,352,070	107,757,289,346
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,859,354,467	3,205,320,750
TOTAL PASIVOS	111,859,980,131	126,245,611,263

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,505,283,743	289,465,084,903
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8,823,649,543	18,703,449,389
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0

TOTAL PATRIMONIO	249,434,955,349	382,921,855,441
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	361,294,935,480	509,167,466,704

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 CONTIGENTES 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 ACREDITADORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-3,201,052,357	-4,359,798,372
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-3,201,052,357	-4,359,798,372
ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)	3,201,052,357	4,359,798,372
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3,201,052,357	4,359,798,372

HECTOR FEBIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERÍODO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	11,472,826,976	32,626,650,749
TRIBUTARIOS	4,679,823,256	12,412,134,224
OTRAS TRANSFERENCIAS	6,640,622,201	20,157,995,698
INGRESOS DIVERSOS	152,381,519	56,520,827
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	403,587,521	729,821,694
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	64,349,878	241,690,755
INGRESOS DIVERSOS	339,237,643	488,130,939
TOTAL INGRESOS	11,876,414,497	33,356,472,443

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,754,052,990	5,651,431,742
SUELLOS Y SALARIOS	2,447,992,661	2,255,735,116
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,319,536	10,606,484
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	497,131,700	466,722,300
APORTES SOBRE LA NÓMINA	107,294,600	97,908,900
PRESTACIONES SOCIALES	945,125,573	910,606,057
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	140,815,263	9,276,560
GENERALES	1,450,578,272	1,720,863,337
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	159,795,385	179,712,988
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	305,706,245	372,602,369
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	231,191,790	258,700,619
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	74,514,455	113,901,750
TRANSFERENCIAS	0	5,113,731,684
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	5,113,731,684

GASTO PUBLICO SOCIAL	14,545,793,119	3,234,538,165
RECREACION Y DEPORTES	14,545,793,119	3,234,538,165
OTROS GASTOS	94,511,686	280,719,094
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	152,144,414
GASTOS DIVERSOS	64,311,686	128,574,680
TOTAL GASTOS	20,700,064,040	14,653,023,054

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-8,823,649,543	18,703,449,389
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
ABRIL 2021**

REVELACIONES GENERALES

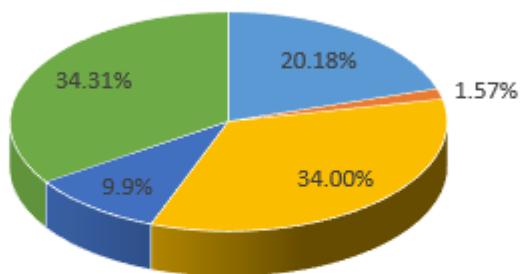
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de abril.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 2021 es la siguiente:

Composición del Activo



- Efectivo y equivalente al efectivo
- Prestamos por cobrar
- Propiedad, Planta y Equipo
- Cuentas por cobrar TSC
- Inventarios
- Otros Activos

Concepto	V/r abril 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	72,907,904,402	20.18%
Cuentas por cobrar TSC	5,687,460,263	1.57%
Prestamos por cobrar	10,066,338	0.002786%
Inventarios	122,831,327,991	34.00%
Propiedad, Planta y Equipo	35,880,787,957	9.9%
Otros Activos	123,977,388,529	34.31%
TOTAL	361,294,935,480	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 20.18% 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 \$ 8.300.000

Bancos y Corporaciones: La entidad cuenta a la fecha de corte con 96 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-21	abr-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	72,907,904,402	137,349,963,688	-64,442,059,286	-88.39%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	72,899,604,402	137,341,963,688	-64,442,359,286	-88.40%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una variación negativa 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 de detallan a continuación:

Concepto	abr-21	abr-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	5,687,460,263	12,058,217,841	-6,370,757,578	-112.01%
Transferencias	5,074,648,280	10,407,263,659	-5,332,615,379	-105.08%
Otras cuentas por cobrar	612,811,983	1,650,954,182	-1,038,142,199	-169.41%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente al aumento en las cuentas por cobrar por transferencias de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión y demás transferencias de recursos.

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)	927,439,115
Estampilla Pro Desarrollo	272,854,504
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	637,911,418
Convenio Metroparques	291,222,917
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	1,676,246,962
TOTAL	5,074,648,280

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas por la cuenta de impuesto al cigarrillo, pagos por cuenta de terceros, el monto que adeudan las EPS por incapacidades de los empleados de Indeportes, recursos de cofinanciación y otros deudores que se detallan a continuación.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	95,744,373
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	4,124,126
Otras cuentas por cobrar	34,354
TOTAL	612,811,983

Préstamos por cobrar

Para el mes de abril corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 10.066.338

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-21	abr-20	Variación	% Var.
Inventario	122,831,327,991	151,405,104,698	-28,573,776,707	-23.26%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	184,278,656	126,568,660	57,709,996	31.32%
productos en proceso	122,623,999,031	151,254,928,197	-28,630,929,166	-23.35%

Los productos en proceso presentan una variación con respecto al mismo periodo del año pasado debido a reclasificación de cuentas de construcciones en curso, según directriz de la CGN, y conciliaciones con el Departamento de Antioquia

En el siguiente cuadro se detalla la conformación del Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	abr-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	184,278,656
Materiales médico quirúrgicos	25,777,069
Elementos y accesorios de aseo	46,706,988
Elementos y materiales para construcción	11,125,768
Otros materiales y suministros	100,668,831
Productos en proceso	122,623,999,031
construcciones	122,623,999,031
TOTAL	122,831,327,991

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	780,208,062	17,728,846,438
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	15,234,011	580,685,989
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,286,899,053	734,971,893
Equipo científico	1,950,177,014	516,415,482	1,433,761,532
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	253,395,680	152,584,028
Equipos comunicación y computación	1,502,505,355	878,509,699	623,995,656
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	237,778,922	227,477,442
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	96,341,365	18,219,649
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,974,670	775,330
TOTAL	39,950,544,901	4,069,756,944	35,880,787,957

En términos generales para la vigencia 2021, la cuenta de propiedad planta y equipo representa un comportamiento similar, y la depreciación correspondiente de forma mensual y según las políticas contables de la Entidad.

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-21	abr-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	43,920,700	442,289,621	-398,368,921	-907.02%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6,422,943,701	18,839,331,824	-12,416,388,123	-193.31%
Recursos entregados en administración	70,358,453,323	87,798,247,053	-17,439,793,730	-24.79%
Activos intangibles	1,254,536,220	1,188,790,271	65,745,949	5.24%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-915,213,266	-805,279,357	-109,933,909	12.01%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	46,812,747,851	64,365,458,881	-17,552,711,030	-37.50%
Total Otros Activos	123,977,388,529	171,828,838,293	-47,851,449,764	-38.60%

*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.

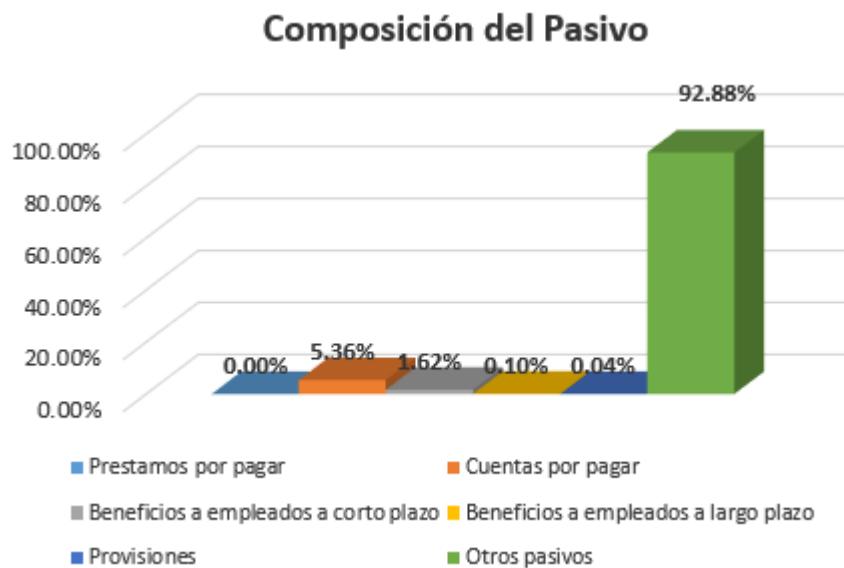
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	abr-21
Convenios Interadministrativos	4,366,028,626
Convenios Ligas Deportivas	1,455,680,404
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,949,676,019
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	31,864,277,463
Contrato 505/19 Continuación Central Park	16,061,464,808
Rendimientos convenios	432,356,137
TOTAL	70,358,453,323

Los convenios interadministrativos y con las ligas deportivas, se está pendiente de la ejecución de estos recursos por parte de las entidades, reporte que se surte a través 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 abril de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r abril 2021	% Part.
Cuentas por pagar	5,993,939,784	5.36%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,815,895,210	1.62%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	109,219,135	0.10%
Provisiones	49,219,465	0.04%
Otros pasivos	103,891,706,537	92.88%
TOTAL	111,859,980,131	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 se encuentra en 0, pues corresponde al valor cancelado en los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	abr-21	abr-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	5,253,954,757	-5,253,954,757	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,253,954,757	-5,253,954,757	100.00%

La variación corresponde a la cancelación de la deuda, disminución de la deuda realizada reflejada durante el periodo 2021, por la gestión realizada en la vigencia anterior.

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-21	abr-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	5,993,939,784	7,746,301,144	-1,752,361,360	-29.24%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,603,204,020	5,192,874,018	-1,589,669,998	-44.12%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,606,433,647	1,694,377,465	-87,943,818	-5.47%
Descuentos de nómina	59,168,757	70,179,601	-11,010,844	-18.61%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	36,810,862	138,328,277	-101,517,415	-275.78%
subsidios asignados	484,747,466	0	484,747,466	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	157,908,691	0	157,908,691	100.00%
Otras cuentas por pagar	45,578,784	650,454,226	-604,875,442	-1327.10%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución del 44.12% respecto del mismo periodo de la vigencia 2020

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, Rendimientos que deben ser devueltos 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-21	abr-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,815,895,210	1,472,364,412	343,530,798	18.92%
Nomina por pagar	5,677,440	0	5,677,440	100.00%
Cesantías	216,672,088	200,772,641	15,899,447	7.34%
Intereses a las cesantías	8,485,140	7,854,673	630,467	7.43%
Vacaciones	469,650,941	348,239,522	121,411,419	25.85%
Prima de vacaciones	465,335,426	348,239,522	117,095,904	25.16%
Prima de servicios	273,561,310	230,834,010	42,727,300	15.62%
Prima de navidad	220,330,411	204,554,533	3,041,559	1.38%
Bonificaciones	156,182,454	131,869,511	28,367,105	18.16%

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 \$ 109.219.135

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-21	abr-20	Variación	% Var.
Provisiones	49,219,465	715,572,067	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	49,219,465	715,572,067	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 92.88% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	abr-21	abr-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	103,891,706,537	110,962,610,096	-7,070,903,559	-6.81%
Recursos recibidos en Administración	100,032,352,070	107,757,289,346	-7,724,937,276	-7.72%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,859,354,467	3,205,320,750	654,033,717	16.95%

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	16,787,938,013
Secretaría de Infraestructura	4600007673	424,252,491
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
Secretaría de Infraestructura	AS200025/17	16,181,787,906
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Convenio Marco Ejecución Proyecto "Central Park"	010-2019	35,013,077,547
Rendimientos Financieros Convenios		6,917,243
TOTAL		100,032,352,070

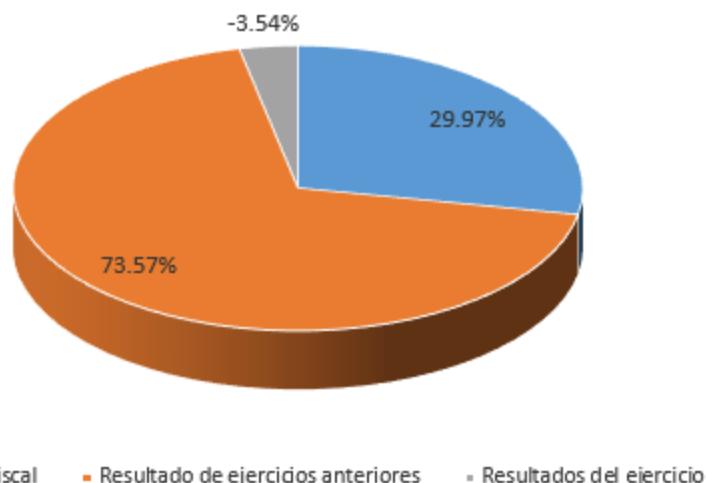
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni 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 abril de 2021 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



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

Concepto	V/r abril 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	29.97%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	73.57%
Resultados del ejercicio	-8,823,649,543	-3.54%
TOTAL	249,434,955,349	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 2019 y 2020, 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 abril se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 8.823.649.543 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos; situación que 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, así mismo desde la parte misional de la Entidad refleja una realidad económica en cuanto al desarrollo del objeto social.

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 perdida más elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	abr-21	abr-20	Variación	% Var.
Ingresos	11,876,414,497	33,356,472,443	-21,480,057,946	-180.86%
Ingresos sin contraprestación	11,472,826,976	32,626,650,749	-21,153,823,773	-184.38%
Ingresos con contraprestación	403,587,521	729,821,694	-326,234,173	-80.83%
Gastos	20,700,064,040	14,653,023,054	6,047,040,986	29.21%
Gastos de administración y operación	5,754,052,990	5,651,431,742	102,621,248	1.78%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	305,706,245	372,602,369	-66,896,124	-21.88%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	5,113,731,684	-5,113,731,684	0.00%
Gasto público social	14,545,793,119	3,234,538,165	11,311,254,954	100.00%
Otros Gastos	94,511,686	280,719,094	-186,207,408	-197.02%
Superávit del ejercicio	-8,823,649,543	18,703,449,389	-27,527,098,932	311.97%

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-21	abr-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	4,679,823,256	12,412,134,224	-7,732,310,968	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	6,640,622,201	20,157,995,698	-13,517,373,497	-203.56%
Ingresos diversos	152,381,519	56,520,827	95,860,692	62.91%
TOTAL	11,472,826,976	32,626,650,749	-21,153,823,773	-184.38%

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-21	abr-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	64,051,436	241,690,755	-177,639,319	-277.34%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	294,442	0	294,442	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	339,237,643	488,130,939	-148,893,296	100.00%
TOTAL	403,583,521	729,821,694	-326,238,173	-80.84%

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-21	abr-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	5,754,052,990	5,651,431,742	102,621,248	1.78%
Sueldos y salarios	2,447,992,661	2,255,735,116	192,257,545	7.85%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	5,319,536	10,606,484	-5,286,948	-99.39%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	497,131,700	466,722,300	30,409,400	100.00%

Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	107,294,600	97,908,900	9,385,700	100.00%
Prestaciones sociales	945,125,573	910,606,057	34,519,516	3.65%
Gastos de personal diversos	140,815,263	9,276,560	131,538,703	93.41%
Gastos Generales *	1,450,578,272	1,720,863,337	-270,285,065	-18.63%
Impuestos, contribuciones y tasas	159,795,385	179,712,988	-19,917,603	-12.46%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a abril son: Honorarios \$ 859.803.257 Seguros \$ 159.303.120 Y Comunicaciones y transporte \$ 147.859.782

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 noviembre, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 305.706.245

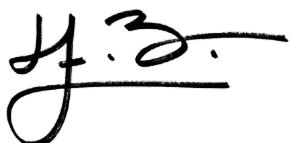
Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por Indeportes Antioquia a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto espera se incremente durante el año, por el momento solo se tiene gasto por la implementación deportiva.

Concepto	abr-21
Apoyo económico a deportistas	1,455,807,762
Apoyo Social Alimentación Deportistas	313,800,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	1,144,975,250
Apoyo social Educación deportistas	5,500,000
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	5,596,766,235
Honorarios Entrenadores deportivos	1,829,556,438
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	14,545,793,119

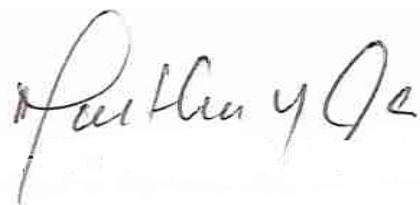
Otros Gastos

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-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	64,311,686
TOTAL	94,511,686

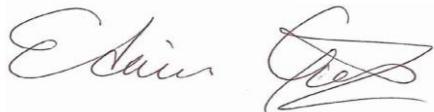


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T