

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	200,826,044,200	294,016,508,494
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	59,332,063,662	128,471,118,608
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	59,323,763,662	128,463,118,608
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	6,422,697,307	10,936,102,656
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,807,839,050	9,275,944,880
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	614,858,257	1,660,157,776
PRESTAMOS POR COBRAR	10,135,813	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	10,135,813	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	135,061,147,418	154,609,111,760
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	166,516,757	169,503,472
PRODUCTOS EN PROCESO	134,871,580,357	154,416,000,447
ACTIVOS NO CORRIENTE	154,926,143,838	213,738,117,586
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,037,660,934	36,410,308,827
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	2,033,808,506
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	1,783,011,493	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)	-4,193,390,105	-3,780,464,176

OTROS ACTIVOS	118,888,482,904	177,327,808,759
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	30,196,205	317,208,414
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,588,604,901	30,469,488,828
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	68,629,646,006	84,444,777,283
ACTIVOS INTANGIBLES	1,254,536,220	1,188,790,271
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-962,901,934	-859,175,141
ACTIVOS DIFERIDOS	45,348,401,506	61,766,719,104
TOTAL ACTIVOS	355,752,188,038	507,754,626,080
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	8,129,665,385	8,334,436,522
CUENTAS POR PAGAR	5,885,975,605	6,515,228,650
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,178,369,983	3,316,842,938
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,693,695,407	2,378,126,201
DESCUENTOS DE NÓMINA	74,863,552	65,941,543
SUBSIDIOS ASIGNADOS	5,000,000	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46,383,000	82,607,654
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	131,927,181	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	755,648,925	671,622,757
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,243,689,780	1,819,207,872
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,243,689,780	1,819,207,872
PASIVO NO CORRIENTE	91,819,910,661	101,853,396,575
PRESTAMO POR PAGAR	0	5,008,816,617
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	5,008,816,617
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	107,813,926	96,455,032
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	107,813,926	96,455,032
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,662,877,270	96,032,552,859
RESURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,522,803	92,827,232,109
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,859,354,467	3,205,320,750
TOTAL PASIVOS	99,949,576,046	110,187,833,097

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	-2,455,992,900	33,348,386,931
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0

TOTAL PATRIMONIO	255,802,611,992	397,566,792,983
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	355,752,188,038	507,754,626,080

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 FABIAN 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
PERIODO DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2021
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	28,582,379,828	55,299,085,270
TRIBUTARIOS	6,234,246,934	15,697,859,057
OTRAS TRANSFERENCIAS	22,190,361,932	39,539,896,509
INGRESOS DIVERSOS	157,770,962	61,329,704
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	517,700,086	1,228,517,072
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	83,762,043	345,304,960
INGRESOS DIVERSOS	433,938,043	883,212,112
TOTAL INGRESOS	29,100,079,914	56,527,602,342

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	10,864,612,877	8,779,635,048
SUELdos Y SALARIOS	3,676,044,202	3,411,200,865
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,381,795	11,695,376
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	999,696,300	796,320,500
APORTES SOBRE LA NÓMINA	212,087,800	173,672,400
PRESTACIONES SOCIALES	1,467,459,550	1,372,189,065
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	216,429,442	19,180,055
GENERALes	3,889,764,917	2,795,384,304
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	394,748,871	199,992,483
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	477,028,074	550,544,040
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	354,824,951	382,746,506
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	122,203,123	167,797,534
TRANSFERENCIAS	1,466,789,255	7,682,999,376
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1,466,789,255	7,682,999,376

GASTO PUBLICO SOCIAL	18,623,944,511	5,775,965,130
RECREACION Y DEPORTES	18,623,944,511	5,775,965,130
OTROS GASTOS	123,698,097	390,071,817
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	219,840,193
GASTOS DIVERSOS	93,498,097	170,231,624
TOTAL GASTOS	31,556,072,814	23,179,215,411
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-2,455,992,900	33,348,386,931



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
JUNIO 2021**

REVELACIONES GENERALES

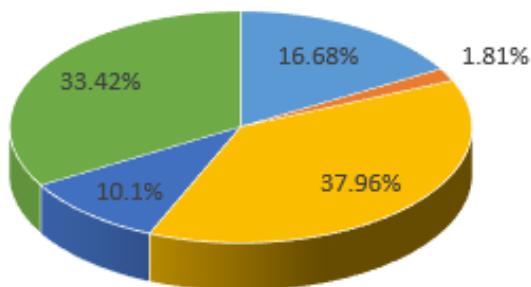
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de junio.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF no lo hace automáticamente.
- 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 junio 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 junio 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	59,332,063,662	16.68%
Cuentas por cobrar TSC	6,422,691,307	1.81%
Prestamos por cobrar	10,135,813	0.002849%
Inventarios	135,061,147,418	37.96%
Propiedad, Planta y Equipo	36,037,660,934	10.1%
Otros Activos	118,888,482,904	33.42%
TOTAL	355,752,182,038	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 cuenta de las más representativa del activo correspondiente al 16.68% 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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	59,332,063,662	128,471,118,608	-69,139,054,946	-116.53%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	59,323,763,662	128,463,118,608	-69,139,354,946	-116.55%

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	6,422,697,307	10,936,102,656	-4,513,405,349	-70.27%
Transferencias	5,807,839,050	9,275,944,880	-3,468,105,830	-59.71%
Otras cuentas por cobrar	614,858,257	1,660,157,776	-1,045,299,519	-170.01%

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)	283,679,573
Estampilla Pro Desarrollo	207,798,811
Convenio Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido Licores	582,444,839
Convenio Metroparques	291,222,917
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
Tasa Pro Deporte y recreación	3,173,719,546
TOTAL	5,807,839,050

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)	98,439,841
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDAN	3,474,932
Otras cuentas por cobrar	34,354
TOTAL	614,858,257

Préstamos por cobrar

Para el mes de junio corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 10.813.648

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Inventario	135,061,147,418	154,609,111,760	-19,547,964,342	-14.47%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	166,516,757	169,503,472	-2,986,715	-1.79%
productos en proceso	134,871,580,357	154,416,000,447	-19,544,420,090	-14.49%

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	jun-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	166,516,757
Materiales médico quirúrgicos	20,563,650
Elementos y accesorios de aseo	39,752,331
Elementos y materiales para construcción	10,813,648
Otros materiales y suministros	95,387,128
Productos en proceso	134,871,580,357
construcciones	134,871,580,357
TOTAL	135,061,147,418

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	818,768,592	17,690,285,908
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	15,986,927	579,933,073
Maquinaria y equipo	2,021,870,946	1,314,350,929	707,520,017
Equipo científico	1,950,177,014	536,292,247	1,413,884,767
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	257,876,432	148,103,276
Equipos comunicación y computación	1,783,011,493	906,844,367	876,167,126
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	240,744,876	224,511,488
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	97,504,953	17,056,061
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,020,782	729,218
TOTAL	40,231,051,039	4,193,390,105	36,037,660,934

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	30,196,205	317,208,414	-287,012,209	-950.49%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,588,604,901	30,469,488,828	-25,880,883,927	-564.03%
Recursos entregados en administración	68,629,646,006	84,444,777,283	-15,815,131,277	-23.04%
Activos intangibles	1,254,536,220	1,188,790,271	65,745,949	5.24%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-962,901,934	-859,175,141	-103,726,793	10.77%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	45,348,401,506	61,766,719,104	-16,418,317,598	-36.20%
Total Otros Activos	118,888,482,904	177,327,808,759	-58,439,325,855	-49.15%

*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.

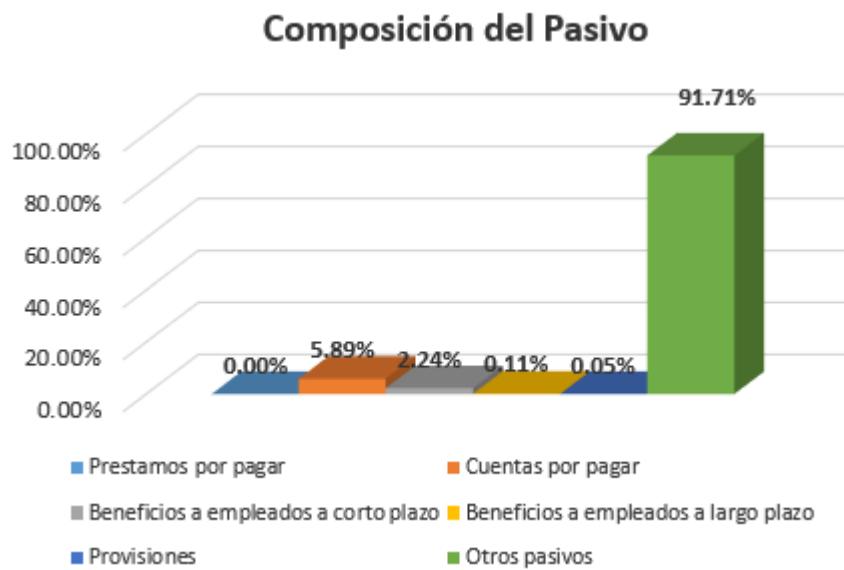
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	jun-21
Convenios Interadministrativos	3,217,705,634
Convenios Ligas Deportivas	957,499,511
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,855,815,797
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	443,912,927
TOTAL	68,629,646,006

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 junio de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r junio 2021	% Part.
Cuentas por pagar	5,885,975,605	5.89%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,243,689,780	2.24%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	107,813,926	0.11%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,662,877,270	91.71%
TOTAL	99,949,576,046	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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	5,008,816,617	-5,008,816,617	100.00%
	0	5,008,816,617	-5,008,816,617	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	jun-21	jun-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	5,885,975,605	6,515,228,650	-629,253,045	-10.69%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,178,369,983	3,316,842,938	-138,472,955	-4.36%
Transferencias por pagar	87,557	87,557	0	0.00%
Recursos a favor de terceros	1,693,695,407	2,378,126,201	-684,430,794	-40.41%
Descuentos de nómina	74,863,552	65,941,543	8,922,009	11.92%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	46,383,000	82,607,654	-36,224,654	-78.10%
subsidios asignados	5,000,000	0	5,000,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	131,927,181	0	131,927,181	100.00%
Otras cuentas por pagar	755,648,925	671,622,757	84,026,168	11.12%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una regularidad 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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,243,689,780	1,819,207,872	424,481,908	18.92%
Nomina por pagar	22,145,726	0	22,145,726	100.00%
Cesantías	328,406,210	307,765,205	20,641,005	6.29%
Intereses a las cesantías	19,475,492	17,993,156	1,482,336	7.61%
Vacaciones	439,427,958	368,084,057	71,343,901	16.24%
Prima de vacaciones	439,427,957	368,084,060	71,343,897	16.24%
Prima de servicios	323,115,263	282,964,192	40,151,071	12.43%
Prima de navidad	333,849,012	313,445,765	3,041,559	0.91%
Bonificaciones	169,855,762	158,964,291	28,367,105	16.70%
aportes Nomina	167,986,400	0	28,367,105	16.89%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	1,907,146	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 junio adeudado por este concepto es de \$ 107.813.926

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	jun-21	jun-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 91.71% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,662,877,270	96,032,552,859	-4,369,675,589	-4.77%
Recursos recibidos en Administración	87,803,522,803	92,827,232,109	-5,023,709,306	-5.72%
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 junio 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	3,952,862,568
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		7,013,314
TOTAL		87,803,522,803

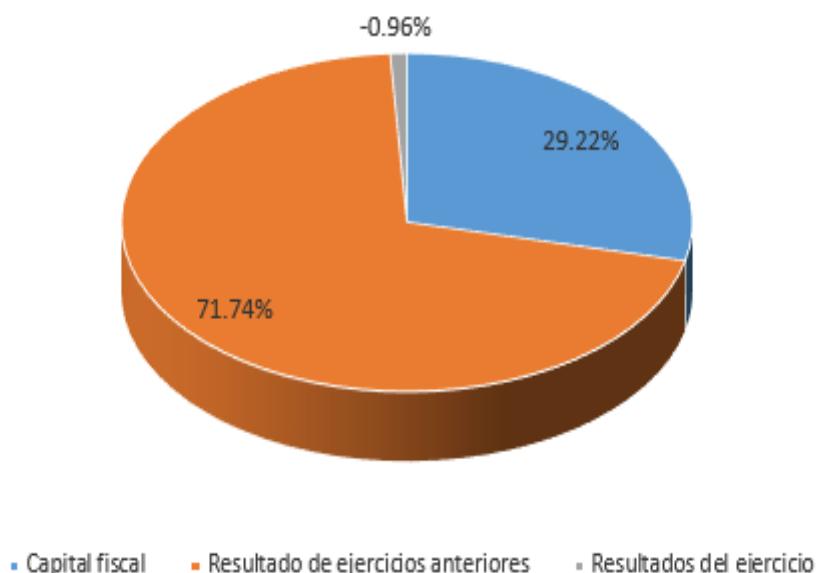
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r junio 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	29.22%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	71.74%
Resultados del ejercicio	-2,455,992,900	-0.96%
TOTAL	255,802,611,992	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 junio se ha generado un superávit negativo por valor de \$ - 2.455.992.900 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 Antioquia 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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Ingresos	29,100,079,914	56,527,602,342	-27,427,522,428	-94.25%
Ingresos sin contraprestación	28,582,379,828	55,299,085,270	-26,716,705,442	-93.47%
Ingresos con contraprestación	517,700,086	1,228,517,072	-710,816,986	-137.30%
Gastos	31,556,072,814	23,179,215,411	8,376,857,403	26.55%
Gastos de administración y operación	10,864,612,877	8,779,635,048	2,084,977,829	19.19%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	477,028,074	550,544,040	-73,515,966	-15.41%
Transferencias para proyectos de Inversión	1,466,789,255	7,682,999,376	-6,216,210,121	0.00%
Gasto público social	18,623,944,511	5,775,965,130	12,847,979,381	100.00%
Otros Gastos	123,698,097	390,071,817	-266,373,720	-215.34%
Superávit del ejercicio	-2,455,992,900	33,348,386,931	-35,804,379,831	1457.84%

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	6,234,246,934	15,697,859,057	-9,463,612,123	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	22,190,361,932	39,539,896,509	-17,349,534,577	-78.19%
Ingresos diversos	157,770,962	61,329,704	96,441,258	61.13%
TOTAL	28,582,379,828	55,299,085,270	-26,716,705,442	-93.47%

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	83,156,289	345,304,960	-262,148,671	-315.25%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	605,754	0	605,754	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	433,938,043	883,212,112	-449,274,069	-103.53%
TOTAL	517,700,086	1,228,517,072	-710,816,986	-137.30%

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	jun-21	jun-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	10,864,612,877	8,779,635,048	2,084,977,829	19.19%
Sueldos y salarios	3,676,044,202	3,411,200,865	264,843,337	7.20%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	8,381,795	11,695,376	-3,313,581	-39.53%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	999,696,300	796,320,500	203,375,800	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	212,087,800	173,672,400	38,415,400	100.00%

Prestaciones sociales	1,467,459,550	1,372,189,065	95,270,485	6.49%
Gastos de personal diversos	216,429,442	19,180,055	197,249,387	91.14%
Gastos Generales *	3,889,764,917	2,795,384,304	1,094,380,613	28.13%
Impuestos, contribuciones y tasas	394,748,871	199,992,483	194,756,388	49.34%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a junio son: Honorarios \$ 2.218.734.980 Servicios \$ 462.895.302 e Impuestos contribuciones y tasas \$ 394.748.871

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 \$ 477.028.074

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	jun-21
Municipios	1,466,789,255
Entes Municipales	0
TOTAL	1,466,789,255

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	jun-21
Apoyo económico a deportistas	2,441,686,776
Apoyo Social Alimentación Deportistas	416,625,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	2,336,915,788
Apoyo social Educación deportistas	5,500,000
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	56,845,279
Programa por su salud muévase pues	470,893,026

Actividades de fomento deportivo	5,797,548,838
Honorarios Entrenadores deportivos	3,358,531,396
Promoción y divulgación de Eventos	1,120,870,734
Realización pruebas covid entrenadores y deportistas	10,904,000
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	18,623,944,511

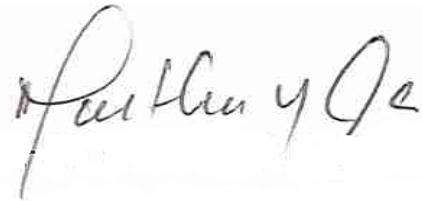
Otros Gastos

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 junio se describen a continuación

Concepto	jun-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	93,498,097
TOTAL	123,698,097

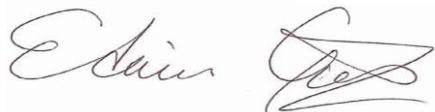


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T