

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	192,402,261,974	321,020,556,368
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	50,829,967,041	94,957,527,143
CAJA	8,300,000	8,000,000
BANCOS Y CORPORACIONES	50,821,667,041	94,949,527,143
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	6,195,899,618	10,763,634,076
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,918,625,888	10,154,908,358
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277,273,730	608,725,718
PRESTAMOS POR COBRAR	8,241,156	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	8,241,156	175,470
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	135,368,154,159	215,299,219,679
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,050,304	23,607,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	184,826,430	228,033,602
PRODUCTOS EN PROCESO	135,160,277,425	215,047,578,236
ACTIVOS NO CORRIENTE	148,271,102,268	177,234,245,311
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,797,920,870	36,102,212,345
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	2,026,868,946	2,033,808,506
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,964,606,954	1,996,764,575
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,835,965,067	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)	-4,505,511,683	-4,088,560,658

OTROS ACTIVOS	112,473,181,398	141,132,032,966
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	762,171,448	243,049,600
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,589,404,101	8,483,690,973
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	75,623,554,403	80,110,202,925
ACTIVOS INTANGIBLES	1,280,014,220	1,207,337,175
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,082,109,794	-986,252,201
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-26,195
ACTIVOS DIFERIDOS	31,300,147,020	52,074,030,689
TOTAL ACTIVOS	340,673,364,242	498,254,801,679

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	10,158,985,594	13,737,435,422
CUENTAS POR PAGAR	7,567,370,989	11,753,747,300
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,361,970,375	8,410,929,462
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,908	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,705,935,604	2,569,907,111
DESCUENTOS DE NÓMINA	69,981,632	70,925,040
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	98,715,946	280,136,954
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	108,935,434	-392,399,903
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	221,744,090	814,161,079
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,591,614,605	1,983,688,122
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,591,614,605	1,983,688,122
PASIVO NO CORRIENTE	91,872,790,359	94,558,115,174
PRESTAMO POR PAGAR	0	4,361,391,911
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	4,361,391,911
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	127,162,364	101,178,195
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	127,162,364	101,178,195
PROVISIONES	49,219,465	715,572,067
LITIGIOS Y DEMANDAS	49,219,465	715,572,067
OTROS PASIVOS	91,696,408,530	89,379,973,001
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	87,803,795,741	85,618,760,256
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,892,612,789	3,761,212,745
TOTAL PASIVOS	102,031,775,953	108,295,550,596

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,505,283,743	283,204,528,391
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-19,617,016,603	32,001,401,543
TOTAL PATRIMONIO	238,641,588,289	389,959,251,083


TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	340,673,364,242	498,254,801,679
----------------------------------	------------------------	------------------------

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	-3,201,052,357	-4,359,798,372
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-3,201,052,357	-4,359,798,372
ACREEDORAS 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 ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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 NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2,021	2,020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	59,835,701,086	93,458,832,155
TRIBUTARIOS	17,081,779,529	26,200,925,448
OTRAS TRANSFERENCIAS	40,955,674,280	67,081,923,021
INGRESOS DIVERSOS	1,798,247,277	175,983,686
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,288,065,666	3,570,320,067
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	178,215,922	506,916,273
INGRESOS DIVERSOS	1,109,849,744	3,063,403,794
TOTAL INGRESOS	61,123,766,752	97,029,152,222


GASTOS


GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	23,750,444,573	18,964,399,213
SUELDOS Y SALARIOS	6,814,905,428	6,572,295,712
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,198,109	20,347,443
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,686,550,600	1,635,809,229
APORTES SOBRE LA NÓMINA	370,233,400	360,311,100
PRESTACIONES SOCIALES	3,470,226,681	2,794,263,926
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	841,684,666	141,462,030
GENERALES	10,126,522,206	7,115,704,645
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	423,123,483	324,205,128
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	908,357,512	985,743,777
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	666,946,529	690,842,988
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	241,410,983	294,900,789
TRANSFERENCIAS	23,172,595,702	27,681,119,253
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	23,172,595,702	27,681,119,253
GASTO PUBLICO SOCIAL	32,603,092,847	16,665,811,507

RECREACION Y DEPORTES	32,603,092,847	16,665,811,507
OTROS GASTOS	306,292,721	730,676,929
FINANCIEROS	30,200,000	345,500,936
GASTOS DIVERSOS	276,092,721	385,175,993
TOTAL GASTOS	80,740,783,355	65,027,750,679

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-19,617,016,603	32,001,401,543
--------------------------------	------------------------	-----------------------


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE


MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró:

EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T

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

REVELACIONES GENERALES

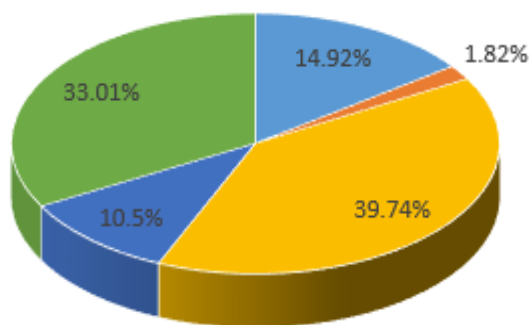
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de noviembre.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOE no lo hace automáticamente.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

Composición del Activo



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

Concepto	V/r noviembre 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	50,829,967,041	14.92%
Cuentas por cobrar TSC	6,195,899,618	1.82%
Prestamos por cobrar	8,241,156	0.002419%
Inventarios	135,368,154,159	39.74%
Propiedad, Planta y Equipo	35,797,920,870	10.5%
Otros Activos	112,473,181,398	33.01%
TOTAL	340,673,364,242	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 representativa respecto del activo, correspondiente al 14.92%.

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, IDEEA, entre otros.

Concepto	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	50,829,967,041	94,957,527,143	-44,127,560,102	-86.81%
Caja	8,300,000	8,000,000	300,000	3.61%
Bancos y corporaciones	50,821,667,041	94,949,527,143	-44,127,860,102	-86.83%

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 se detallan a continuación:

Concepto	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	6,195,899,618	10,763,634,076	-4,567,734,458	-73.72%
Transferencias	3,918,625,888	10,154,908,358	-6,236,282,470	-159.14%
Otras cuentas por cobrar	2,277,273,730	608,725,718	1,668,548,012	73.27%

La cuenta presenta una variación respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido a la generación de las cuentas por cobrar del periodo anterior 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)	186,275,071
Estampilla Pro Desarrollo	278,250,549
Convenio Ministerio del Deporte	1,255,470,701
IVA Cedido Licores	1,453,734,074
Convenio Municipio de Nechí	23,380,493
Tasa Pro Deporte y recreación	721,515,000
TOTAL	3,918,625,888

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)	88,102,755
Municipio de Turbo	499,786,729
Ada	2,743,885
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	3,755,123
Otras cuentas por cobrar	32,748
TOTAL	2,277,273,730

Préstamos por cobrar

Para el mes de noviembre corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 8.241.156

Inventarios

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad 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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Inventario	135,368,154,159	215,299,219,679	-79,931,065,520	-59.05%
Mercancía en Existencias	23,050,304	23,607,841	-557,537	-2.42%
Materiales y suministros	184,826,430	228,033,602	-43,207,172	-23.38%
productos en proceso	135,160,277,425	215,047,578,236	-79,887,300,811	-59.11%

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 cómo está conformado el Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	nov-21
Mercancía en Existencia	23,050,304
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,304
Materiales y Suministros	184,826,430
Materiales médico quirúrgicos	16,598,699
Elementos y accesorios de aseo	74,552,405
Elementos y materiales para construcción	13,188,183
Otros materiales y suministros	80,487,143
Productos en proceso	135,160,277,425
construcciones	135,160,277,425
TOTAL	135,368,154,159

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	915,169,917	17,593,884,583
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	17,869,217	578,050,783
Maquinaria y equipo	2,026,868,946	1,382,963,855	643,905,091
Equipo científico	1,964,606,954	585,967,942	1,378,639,012
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	269,038,844	136,940,864
Equipos comunicación y computación	1,835,965,067	980,805,004	855,160,063
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	248,146,919	217,109,445
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	100,413,923	14,147,091
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,136,062	613,938
TOTAL	40,303,432,553	4,505,511,683	35,797,920,870

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, ajustadas a 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	nov-21	nov-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	762,171,448	243,049,600	519,121,848	68.11%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,589,404,101	8,483,690,973	-3,894,286,872	-84.85%
Recursos entregados en administración	75,623,554,403	80,110,202,925	-4,486,648,522	-5.93%
Activos intangibles	1,280,014,220	1,207,337,175	72,677,045	5.68%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,082,109,794	-986,278,396	-95,831,398	8.86%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	31,300,147,020	52,074,030,689	-20,773,883,669	-66.37%
Total Otros Activos	112,473,181,398	141,132,032,966	-28,658,851,568	-25.48%

*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.

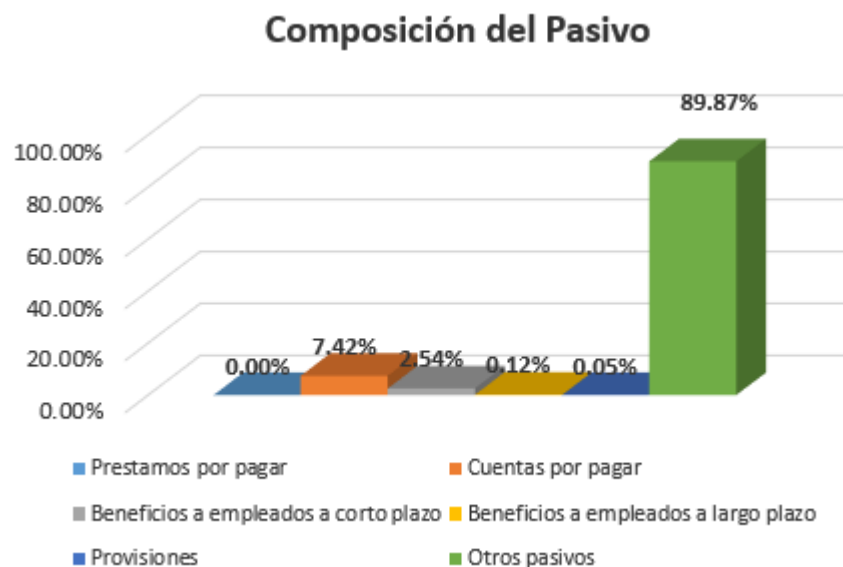
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	nov-21
Convenios Interadministrativos	9,457,928,965
Convenios Ligas Deportivas	1,874,049,757
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,660,185,854
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	476,677,690
TOTAL	75,623,554,403

Los convenios interadministrativos y con las ligas deportivas, están pendientes de la ejecución de estos recursos por parte de las entidades, reporte que se surte a través de los supervisores, adicionalmente se tienen recursos en diferentes contratos de administración (contrato 175/17, 057/17 y 505/19) los cuales se encuentran en el IDEA.

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a noviembre de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r noviembre 2021	% Part.
Cuentas por pagar	7,567,370,989	7.42%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,591,614,605	2.54%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	127,162,364	0.12%
Provisiones	49,219,465	0.05%
Otros pasivos	91,696,408,530	89.87%
TOTAL	102,031,775,953	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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	0	4,361,391,911	-4,361,391,911	100.00%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	0	4,361,391,911	-4,361,391,911	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	nov-21	nov-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	7,567,370,989	11,753,747,300	-4,186,376,311	-55.32%
Adquisición bienes y servicios nacionales	5,361,970,375	8,410,929,462	-3,048,959,087	-56.86%
Transferencias por pagar	87,908	87,557	351	0.40%
Recursos a favor de terceros	1,705,935,604	2,569,907,111	-863,971,507	-50.65%
Descuentos de nómina	69,981,632	70,925,040	-943,408	-1.35%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	98,715,946	280,136,954	-181,421,008	-183.78%
subsidios asignados	0	0	0	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	108,935,434	-392,399,903	501,335,337	100.00%
Otras cuentas por pagar	221,744,090	814,161,079	-592,416,989	-267.16%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución 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 Indepores 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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,591,614,605	1,983,688,122	607,926,483	23.46%
Nomina por pagar	5,677,440	8,686,835	-3,009,395	100.00%
Cesantías	631,203,955	608,545,157	22,658,798	3.59%
Intereses a las cesantías	68,701,873	64,410,591	4,291,282	6.25%
Vacaciones	463,094,586	490,179,700	-27,085,114	-5.85%
Prima de vacaciones	463,094,586	490,179,700	-27,085,114	-5.85%
Prima de servicios	137,124,824	162,682,608	-25,557,784	-18.64%
Prima de navidad	639,502,789	-49,497,714	689,000,503	107.74%
Bonificaciones	183,214,552	208,501,245	-25,286,693	-13.80%

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 noviembre adeudado por este concepto es de \$ 127.162.364.

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	nov-21	nov-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 89.87% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,696,408,530	89,379,973,001	2,316,435,529	2.53%
Recursos recibidos en Administración	87,803,795,741	85,618,760,256	2,185,035,485	2.49%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,892,612,789	3,761,212,745	131,400,044	3.38%

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 noviembre 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	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
Secretaria 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		7,286,252
TOTAL		87,803,795,741

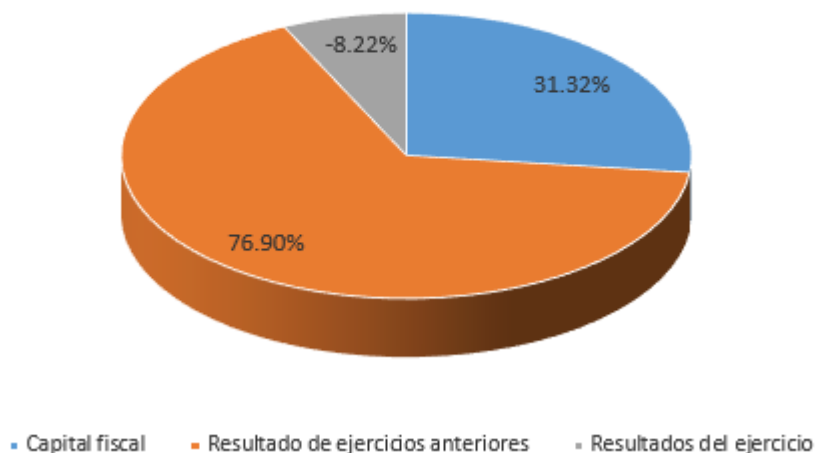
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r noviembre 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	31.32%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	76.90%
Resultados del ejercicio	-19,617,016,603	-8.22%
TOTAL	238,641,588,289	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 noviembre se ha generado un déficit contable por valor de \$ - 19.617.016.603 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos, esta situación se espera sea con tendencia negativa, respecto del tipo de entidad, además 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 pérdida elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Ingresos	61,123,766,752	97,029,152,222	-35,905,385,470	-58.74%
Ingresos sin contraprestación	59,835,701,086	93,458,832,155	-33,623,131,069	-56.19%
Ingresos con contraprestación	1,288,065,666	3,570,320,067	-2,282,254,401	-177.18%
Gastos	80,740,783,355	65,027,750,679	15,713,032,676	19.46%
Gastos de administración y operación	23,750,444,573	18,964,399,213	4,786,045,360	20.15%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	908,357,512	985,743,777	-77,386,265	-8.52%
Transferencias para proyectos de Inversión	23,172,595,702	27,681,119,253	-4,508,523,551	0.00%
Gasto público social	32,603,092,847	16,665,811,507	15,937,281,340	100.00%
Otros Gastos	306,292,721	730,676,929	-424,384,208	-138.56%
Superávit del ejercicio	-19,617,016,603	32,001,401,543	-51,618,418,146	263.13%

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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	15,079,396,252	24,230,269,728	-9,150,873,476	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	39,657,587,773	65,112,936,781	-25,455,349,008	-64.19%
Ingresos diversos	1,789,863,552	151,345,608	1,638,517,944	91.54%
TOTAL	56,526,847,577	89,494,552,117	-32,967,704,540	-58.32%

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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	176,957,584	506,650,923	-329,693,339	-186.31%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	1,258,338	265,350	992,988	78.91%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,109,840,844	3,063,403,794	-1,953,562,950	-176.02%
Fotocopias	8,900	0	8,900	100.00%
TOTAL	1,288,065,666	3,570,320,067	-2,282,254,401	-177.18%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que estuvo recibiendo una utilidad de un contrato de comercialización que realizaba 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	nov-21	nov-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	23,750,444,573	18,964,399,213	4,786,045,360	20.15%
Sueldos y salarios	6,814,905,428	6,572,295,712	242,609,716	3.56%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	17,198,109	20,347,443	-3,149,334	-18.31%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	1,686,550,600	1,635,809,229	50,741,371	100.00%

Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	370,233,400	360,311,100	9,922,300	100.00%
Prestaciones sociales	3,470,226,681	2,794,263,926	675,962,755	19.48%
Gastos de personal diversos	841,684,666	141,462,030	700,222,636	83.19%
Gastos Generales *	10,126,522,206	7,115,704,645	3,010,817,561	29.73%
Impuestos, contribuciones y tasas	423,123,483	324,205,128	98,918,355	23.38%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a noviembre son: Honorarios \$ 6.409.457.166 Vigilancia y seguridad \$ 584.071.441 y Comunicación y transporte \$ 581.467.540

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 \$ 908.357.512

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	nov-21
Municipios	18,612,300,461
Entes Municipales	4,560,295,241
TOTAL	23,172,595,702

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	nov-21
Apoyo económico a deportistas	5,302,995,349
Apoyo Social Alimentación Deportistas	1,000,025,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	3,422,527,803
Apoyo ligas y clubes preparación deportistas	914,289,657
Apoyo social Educación deportistas	338,744,245
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596

Capacitación Entrenadores y Deportistas	341,071,674
Programa por su salud muévase pues	470,893,026
Actividades de fomento deportivo	6,072,439,713
Observatorio Deportivo	29,053,200
Honorarios Entrenadores deportivos	6,971,625,345
Transporte Terrestre Eventos Deportivos	83,389,039
Promoción y divulgación de Eventos	1,347,906,105
Servicio Logístico Eventos Deportivos	3,580,945,257
Apoyo social educativo entrenadores	72,774,437
Realización pruebas covid entrenadores y deportistas	21,795,000
Actividades de Medicina deportiva	24,994,323
Implementación deportiva	102,713,078
TOTAL	32,603,092,847

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 noviembre se describen a continuación

Concepto	nov-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	276,092,721
TOTAL	306,292,721

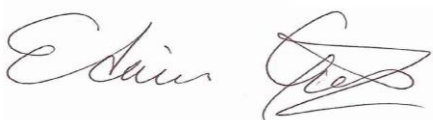


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 222506-T

