



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2,021	2,020
ACTIVOS CORRIENTE	199,193,422,720	208,886,505,200
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	34,042,821,125	76,448,987,461
CAJA	0	0
BANCOS Y CORPORACIONES	34,042,821,125	76,448,987,461
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	25,654,806,702	11,848,461,435
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	23,378,573,891	8,164,626,187
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,276,232,811	3,683,835,248
PRESTAMOS POR COBRAR	8,902,421	8,157,586
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	8,902,421	8,157,586
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	0	0
INVENTARIOS	139,486,892,472	120,580,898,718
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	23,050,303	125,763,382
MATERIALES Y SUMINISTROS	322,586,801	214,455,449
PRODUCTOS EN PROCESO	139,141,255,368	120,240,679,887
ACTIVOS NO CORRIENTE	145,852,411,241	176,798,440,927
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,039,142,715	36,111,979,747
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	198,545,169	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,026,868,946	2,021,870,946
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,007,064,964	1,950,177,014
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	362,709,901	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,037,663,410	1,502,505,355
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	114,561,014	114,561,014
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,663,721,553	-3,838,565,154
OTROS ACTIVOS	109,813,268,526	140,686,461,180
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	705,242,038	203,223,820
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,229,652,337	6,422,943,701
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69,065,518,331	86,841,524,244
ACTIVOS INTANGIBLES	1,679,949,722	1,246,031,304
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,107,871,193	-840,672,616
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-26,195
ACTIVOS DIFERIDOS	35,240,777,291	46,813,436,922
TOTAL ACTIVOS	345,045,833,961	385,684,946,127

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	14,806,495,569	22,998,703,826
CUENTAS POR PAGAR	12,749,677,908	20,961,573,701
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10,045,897,289	17,096,849,374
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	106,391	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,145,316,808	2,612,517,241
DESCUENTOS DE NÓMINA	8,635,847	1,674,559
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	593,658,607
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	387,817,000	459,470,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	141,652,892	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,251,681	197,316,363
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,056,817,661	2,037,130,125
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,056,817,661	2,037,130,125
PASIVO NO CORRIENTE	92,209,879,113	104,427,637,409
PRESTAMO POR PAGAR	0	0



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Cifras expresadas en Pesos

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	148.439.286	98.353.825
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	148,439,286	98,353,825
PROVISIONES	379.574.628	49.219.465
LITIGIOS Y DEMANDAS	379.574.628	49.219.465
OTROS PASIVOS	91.681.865.199	104.280.064.119
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	83.426.757.204	100.032.166.714
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8.255.107.995	4.247.897.405
TOTAL PASIVOS	107,016,374,682	127,426,341,235
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	183,505,283,743	135,619,768,316
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-20,229,145,613	47,885,515,427
TOTAL PATRIMONIO	238,029,459,279	258,258,604,892
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	345,045,833,961	385,684,946,127
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	-6.372.061.466	-3.201.052.357
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-6.372.061.466	-3.201.052.357
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	6.372.061.466	3.201.052.357
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	6,372,061,466	3,201,052,357

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIER

Elaboró:

MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO TP 222506-T
TP 160129 -T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE DICIEMBRE AL 30 DE DICIEMBRE DE 2021

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

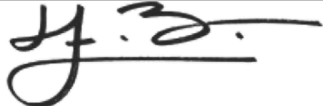
	2.021	2.020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	84,290,451,579	123,490,319,435
TRIBUTARIOS	19,485,363,105	31,112,324,025
OTRAS TRANSFERENCIAS	62,975,450,854	92,185,659,352
INGRESOS DIVERSOS	1,829,637,620	192,336,058
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,314,218,775	3,989,230,215
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	204,369,031	532,158,514
INGRESOS DIVERSOS	1,109,849,744	3,457,071,701
TOTAL INGRESOS	85,604,670,354	127,479,549,650

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	28,638,333,486	22,943,554,211
SUELDOS Y SALARIOS	7,443,174,981	7,210,334,677
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,683,737	20,538,055
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,049,624,000	1,998,648,029
APORTES SOBRE LA NÓMINA	477,267,100	464,067,700
PRESTACIONES SOCIALES	3,123,748,397	2,983,397,561
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,009,723,221	273,178,306
GENERALES	14,093,187,756	9,666,249,481
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	423,924,294	327,140,402
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE!	1,092,328,781	1,067,453,626
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	825,156,399	750,901,988
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	267,172,382	316,551,638
TRANSFERENCIAS	24,494,385,758	33,066,374,800
GASTO PUBLICO SOCIAL	50,664,141,947	21,425,000,822
RECREACION Y DEPORTES	50,664,141,947	21,425,000,822
OTROS GASTOS	944,625,995	1,091,650,764
COMISIONES	0	0
FINANCIEROS	30,200,000	352,747,941
GASTOS DIVERSOS	914,425,995	738,902,823
TOTAL GASTOS	105,833,815,967	79,594,034,223

DEFICIT / UTILIDAD DEL EJERCICIO

-20,229,145,613 **47,885,515,427**


HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE


MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró:


MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 -T

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

REVELACIONES GENERALES

- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad funcionarios públicos pactados a tasa de no mercado para el mes de diciembre.
- 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 diciembre de 2021 es la siguiente:





Concepto	V/r diciembre 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	34,042,821,125	9.87%
Cuentas por cobrar TSC	25,654,806,702	7.44%
Prestamos por cobrar	8,902,421	0.002580%
Inventarios	139,486,892,472	40.43%
Propiedad, Planta y Equipo	36,039,142,715	10.4%
Otros Activos	109,813,268,526	31.83%
TOTAL	345,045,833,961	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 10%.

Caja: Está conformada por la caja principal que para este mes presenta un saldo de \$ 0 y la Caja Menor por valor de \$0. Después de haber realizado el cierre de la vigencia.

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	34,042,821,125	76,448,987,461	-42,406,166,336	-124.57%
Caja	0	0	0	0%
Bancos y corporaciones	34,042,821,125	76,448,987,461	-42,406,166,336	-124.57%

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	25,654,806,702	11,848,461,435	13,806,345,267	53.82%
Transferencias	23,378,573,891	8,164,626,187	15,213,947,704	65.08%
Otras cuentas por cobrar	2,276,232,811	3,683,835,248	-1,407,602,437	-61.84%

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
Fábrica de Licores de Antioquia	2,653,303,776
Ministerio del Deporte	1,222,212,379
Departamento de Antioquia	19,479,677,243
Municipio de Nechi	23,380,493
TOTAL	23,378,573,891

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas por Cobro a FEDELIAN, pagos por cuenta de terceros, el monto que adeudan las EPS por incapacidades de los funcionarios públicos de INDEPORTES ANTIOQUIA, recursos de cofinanciación y otros deudores que se detallan a continuación.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	82,970,684
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	4,585,611
Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA	6,004,550
Otras cuentas por cobrar	32,747
TOTAL	2,276,232,811

Préstamos por cobrar

Para el mes de diciembre corresponde a los préstamos por cobrar a los funcionarios públicos, por concepto de calamidad el valor de \$ 8.902.421

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Inventario	139,486,892,472	120,580,898,718	18,905,993,754	13.55%
Mercancía en Existencias	23,050,303	125,763,382	-102,713,079	-445.60%
Materiales y suministros	322,586,801	214,455,449	108,131,352	33.52%
Productos en proceso	139,141,255,368	120,240,679,887	18,900,575,481	13.58%

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	dic-21
Mercancía en Existencia	23,050,303
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,303
Materiales y Suministros	322,586,801
Materiales médico quirúrgicos	102,906,092
Elementos y accesorios de aseo	93,267,100
Elementos y materiales para construcción	14,234,226
Otros materiales y suministros	112,179,383
Productos en proceso	139,141,255,368
construcciones	139,141,255,368
TOTAL	139,486,892,472

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	14,379,470,000	0
Bienes en Bodega	198,545,169	0	
Edificaciones	18,509,054,500	18,509,054,500	0
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	595,920,000	0
Maquinaria y equipo	2,026,868,946	2,021,870,946	4,998,000
Equipo científico	2,007,064,964	1,950,177,014	56,887,950
Muebles, enseres y equipo de oficina	362,709,901	405,979,708	-43,269,807
Equipos comunicación y computación	2,037,663,410	1,502,505,355	535,158,055
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	465,256,364	0
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	114,561,014	0
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,750,000	0
TOTAL	40,702,864,268	39,950,544,901	752,319,367

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	705,242,038	203,223,820	502,018,218	71.18%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4,229,652,337	6,422,943,701	-2,193,291,364	-51.86%
Recursos entregados en administración	69,065,518,331	86,841,524,244	-17,776,005,913	-25.74%

Activos intangibles	1,679,949,722	1,246,031,304	433,918,418	25.83%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,107,871,193	-840,672,616	-267,198,577	24.12%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	35,240,777,291	46,813,410,727	-11,572,633,436	-32.84%
Total Otros Activos	109,813,268,526	140,686,461,180	-30,873,192,654	-28.11%

*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:

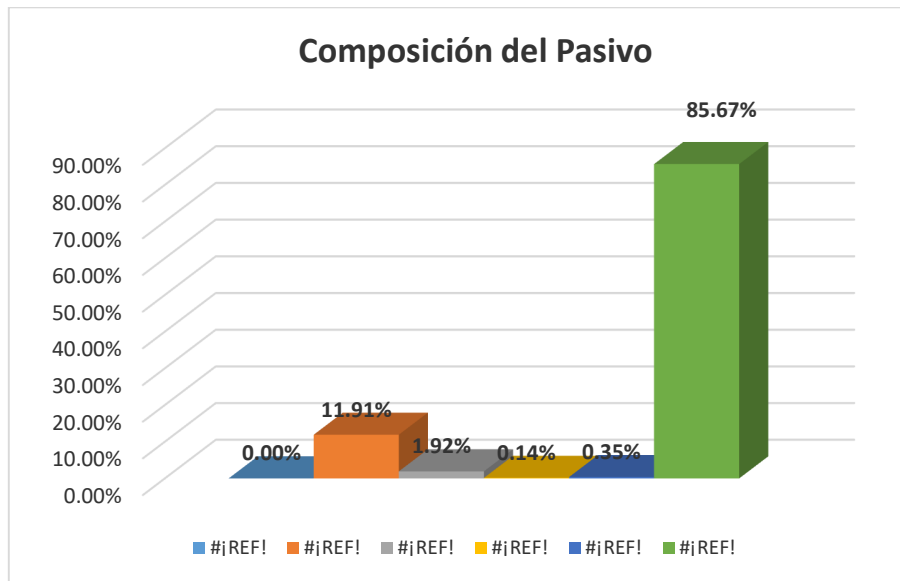
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	dic-21
Convenios Interadministrativos	3,296,549,348
Convenios Ligas Deportivas	1,468,208,207
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,660,185,854
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Telesantioquia	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	485,862,785
TOTAL	69,065,518,331

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 diciembre de 2021 es la siguiente:

Concepto	V/r diciembre 2021	% Part.
Cuentas por pagar	12,749,677,908	11.91%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,056,817,661	1.92%
Prestamos por pagar	0	0.00%
Beneficios a empleados a largo plazo	148,439,286	0.14%
Provisiones	379,574,628	0.35%

Otros pasivos	91,681,865,199	85.67%
TOTAL	107,016,374,682	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 fue cancelado durante el año 2019, el valor correspondiente al valor capital más intereses de la obligación derivada de los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA, por lo cual la deuda pública de la entidad actualmente se encuentra en \$ 0

La variación corresponde al pago total de la deuda realizada durante el periodo, información que se actualizó en el mes de enero y enviado a la Contraloría de Antioquia para que fuera reportado a través de SIA OBSERVA.

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var
Cuentas por pagar	12,749,677,908	20,961,573,701	-8,211,895,793	-64.41%
Adquisición bienes y servicios nacionales	10,045,897,289	17,096,849,374	-7,050,952,085	-70.19%
Transferencias por pagar	106,391	87,557	18,834	17.70%
Recursos a favor de terceros	2,145,316,808	2,612,517,241	-467,200,433	-21.78%
Descuentos de nómina	8,635,847	1,674,559	6,961,288	80.61%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	593,658,607	-593,658,607	#¡DIV/0!
subsidios asignados	387,817,000	459,470,000	-71,653,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	141,652,892	0	141,652,892	100.00%
Otras cuentas por pagar	20,251,681	197,316,363	-177,064,682	-874.32%

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 INDEPORTES ANTIOQUIA 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 funcionarios públicos 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 funcionarios públicos 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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,056,817,661	2,037,130,125	19,687,536	0.96%

Nomina por pagar	5,677,440	0	5,677,440	100.00%
Cesantías	742,236,113	715,592,386	26,643,727	3.59%
Intereses a las cesantías	88,147,442	83,523,956	4,623,486	5.25%
Vacaciones	439,210,961	441,661,354	-2,450,393	-0.56%
Prima de vacaciones	438,241,201	441,661,354	-3,420,153	-0.78%
Prima de servicios	162,637,098	164,145,395	-1,508,297	-0.93%
Bonificaciones	180,667,406	182,563,564	-1,896,158	-1.05%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	7,982,116	-7,982,116	-100.00%

Beneficios a empleados a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los funcionarios públicos 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 funcionarios públicos hayan prestado sus servicios. El valor para el mes de diciembre adeudado por este concepto es de \$ 148.439.286

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Provisiones	379,574,628	49,219,465	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	379,574,628	49,219,465	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 85.67% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,681,865,199	104,280,064,119	-12,598,198,920	-13.74%
Recursos recibidos en Administración	83,426,757,204	100,032,166,714	-16,605,409,510	-19.90%

Ingreso diferido por transferencias condicionadas	8,255,107,995	4,247,897,405	4,007,210,590	48.54%
---	---------------	---------------	---------------	--------

Ingresos diferidos por transferencias condicionadas: Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES ANTIOQUIA, 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 diciembre se detalla a continuación:

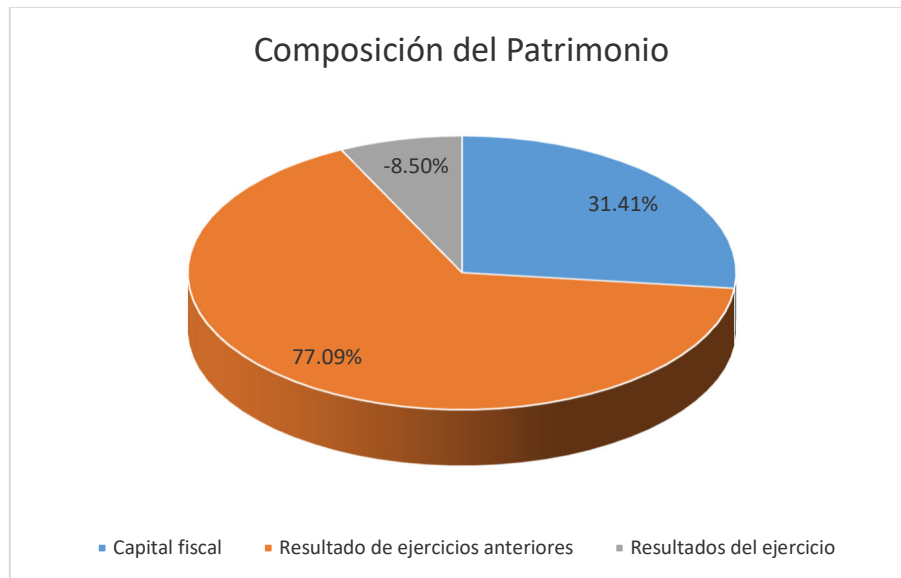
Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 1 Conv. 057/17	16,787,938,013
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
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		7,362,774
TOTAL		83,426,757,204

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 diciembre de 2021 es la siguiente:



Concepto	V/r diciembre 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	31.41%
Resultado de ejercicios anteriores	183,505,283,743	77.09%
Resultados del ejercicio	-20,229,145,613	-8.50%
TOTAL	238,029,459,279	100.00%

Capital Fiscal: Representa el valor de los recursos asignados para la constitución y desarrollo de INDEPORTES ANTIOQUIA, 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 2020 y 2021, así como los resultados del impacto por transición al nuevo marco normativo implementado en 2018.

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. Al cierre de la vigencia 2021 se genera déficit contable por valor de \$ - 20.229.145.613 como resultado de la adecuada ejecución del gasto público social, reflejado en actividades misionales de fomento deportivo, servicio logístico de eventos deportivos, apoyo a las ligas deportivas además del apoyo social de alimentación a los deportistas reflejando 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 más elevada en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios, adicionalmente se logra hacer una correcta reclasificación de estas cuentas para determinar un superávit más acorde a la actividad misional de la entidad.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Ingresos	85,604,670,354	127,479,549,650	-41,874,879,296	-48.92%
Ingresos sin contraprestación	84,290,451,579	123,490,319,435	-39,199,867,856	-46.51%
Ingresos con contraprestación	1,314,218,775	3,989,230,215	-2,675,011,440	203.54%
Gastos	105,833,815,967	60,554,520,541	45,279,295,426	42.78%
Gastos de administración y operación	28,638,333,486	3,989,230,215	24,649,103,271	86.07%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,092,328,781	1,067,453,626	24,875,155	2.28%
Transferencias para proyectos de Inversión	24,494,385,758	33,066,374,800	-8,571,989,042	0.00%
Gasto público social	50,664,141,947	21,425,000,822	29,239,141,125	100.00%
Otros Gastos	944,625,995	1,006,461,078	-61,835,083	-6.55%
Superávit del ejercicio	-20,229,145,613	66,925,029,109	-87,154,174,722	430.83%

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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
-------------------------------	--------	--------	-----------	--------

Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	19,485,363,105	31,112,324,025	-11,626,960,920	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	62,975,450,854	92,185,659,352	-29,210,208,498	-46.38%
Ingresos diversos	1,109,849,744	3,457,071,701	-2,347,221,957	-211.49%
TOTAL	83,570,663,703	126,755,055,078	-43,184,391,375	-51.67%

Ingresos con contraprestación

Son los originados en la venta de bienes, prestación de servicios, o el uso de terceros hacen de los activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos entre otros. para el caso de INDEPORTES ANTIOQUIA se detallan a continuación:

Ingresos con contraprestación	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	202,982,300	531,893,164	-328,910,864	-162.04%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	1,386,731	265,350	1,386,731	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	1,109,840,844	3,457,071,701	-2,347,230,857	-211.49%
Fotocopias	8,900	0	8,900	100.00%
TOTAL	1,314,218,775	3,989,230,215	-2,674,746,090	-203.52%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que estuvo recibiendo una utilidad a través 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	dic-21	dic-20	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	28,638,333,486	22,943,554,211	5,694,779,275	19.89%
Sueldos y salarios	7,443,174,981	7,210,334,677	232,840,304	3.13%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	17,683,737	20,538,055	-2,854,318	-16.14%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	2,049,624,000	1,998,648,029	50,975,971	100.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	477,267,100	464,067,700	13,199,400	100.00%
Prestaciones sociales	3,123,748,397	2,983,397,561	140,350,836	4.49%

Gastos de personal diversos	1,009,723,221	273,178,306	736,544,915	72.95%
Gastos Generales *	14,093,187,756	9,666,249,481	4,426,938,275	31.41%
Impuestos, contribuciones y tasas	423,924,294	327,140,402	96,783,892	22.83%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a diciembre son: Honorarios \$ 8.657.868.803 Vigilancia y seguridad \$ 768.843.913 y Comunicación y transporte \$ 655.057.968

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.

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	dic-21
Municipios	19,115,219,054
Entes Municipales	5,379,166,704
TOTAL	24,494,385,758

Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por LNDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas 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 se espera siempre tenga incremento como parte lo misional del Instituto.

Concepto	dic-21
Apoyo económico a deportistas	6,026,133,092
Apoyo Social Alimentación Deportistas	1,097,425,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	4,603,489,180
Apoyo ligas y clubes preparación deportistas	1,074,793,989
Apoyo social Educación deportistas	437,572,967
Apoyo logístico eventos deportivos	2,504,910,596
Capacitación Entrenadores y Deportistas	373,818,596
Programa por su salud muévase pues	515,893,026
Actividades de fomento deportivo	6,401,378,188
Observatorio Deportivo	203,372,400
Honorarios Entrenadores deportivos	7,587,658,011



Transporte Terrestre Eventos Deportivos	83,389,039
Promoción y divulgación de Eventos	1,347,906,105
Servicio Logístico Eventos Deportivos	16,549,527,031
Apoyo social educativo entrenadores	72,774,437
Realización pruebas COVIDD entrenadores y deportistas	21,795,000
Actividades de Medicina deportiva	24,994,323
Implementación deportiva	1,737,310,967
TOTAL	50,664,141,947

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 diciembre se describen a continuación, el aumento corresponde a la provisión de las demandas con probabilidad alta al cierre de la vigencia

Concepto	dic-21
Intereses efectivo préstamo por pagar	30,200,000
Gastos Diversos	914,425,995
TOTAL	944,625,995

HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE

MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró

MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 -T