

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

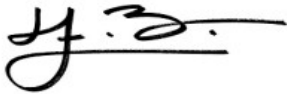
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 30 DE ABRIL DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	% Variación
ACTIVOS CORRIENTE		196,785,453,286	201,436,758,994	-4,651,305,708	-2.31%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 1	50,956,382,106	72,907,904,402	-21,951,522,296	-30.11%
1105 Caja		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		50,947,312,106	72,899,604,402	-21,952,292,296	-30.11%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	4,646,403,097	5,687,460,263	-1,041,057,166	-18.30%
1337 Transferencias Por Cobrar		2,375,495,877	5,074,648,280	-2,699,152,403	-53.19%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		2,270,907,220	612,811,983	1,658,095,237	270.57%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 3	5,857,869	10,066,338	-4,208,469	-41.81%
1415 Préstamos Concedidos		5,857,869	10,066,338	-4,208,469	-41.81%
15 INVENTARIOS	Nota 4	141,176,810,214	122,831,327,991	18,345,482,223	14.94%
1510 Mercancías en Existencia		23,050,303	23,050,304	-1	0.00%
1514 Materiales y Suministros		224,322,582	184,278,656	40,043,926	21.73%
1520 Productos en Proceso		140,929,437,329	122,623,999,031	18,305,438,298	14.93%
ACTIVOS NO CORRIENTE		144,677,274,009	159,858,176,486	-15,180,902,477	-9.50%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	35,810,279,387	35,880,787,957	-70,508,570	-0.20%
1605 Terrenos		14,379,470,000	14,379,470,000	0	0.00%
1635 Bienes Muebles en Bodega		547,553,857	0	547,553,857	100.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		595,920,000	595,920,000	0	0.00%
1640 Edificaciones		18,509,054,500	18,509,054,500	0	0.00%
1655 Maquinaria y Equipo		1,940,638,060	2,021,870,946	-81,232,886	-4.02%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	1,950,177,014	56,887,950	2.92%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		328,996,364	405,979,708	-76,983,344	-18.96%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,833,176,615	1,502,505,355	330,671,260	22.01%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		465,256,364	465,256,364	0	0.00%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría		114,561,014	114,561,014	0	0.00%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0.00%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-4,917,162,351	-4,069,756,944	-847,405,407	20.82%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 6	108,866,994,622	123,977,388,529	-15,110,393,907	-12.19%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		477,524,398	43,920,700	433,603,698	987.24%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,229,652,337	6,422,943,701	-2,193,291,364	-34.15%
1908 Recursos Entregados en administración		68,435,531,857	70,358,453,323	-1,922,921,466	-2.73%
1970 Activos Intangibles		1,690,157,649	1,254,536,220	435,621,429	34.72%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-1,155,749,387	-915,213,266	-240,536,121	26.28%
1986 Activos Diferidos		35,189,877,768	46,812,747,851	-11,622,870,083	-24.83%
TOTAL ACTIVOS		341,462,727,295	361,294,935,480	-19,832,208,185	-5.49%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		9,438,738,798	7,809,834,994	1,628,903,804	20.86%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 7	8,227,712,815	5,993,939,784	2,233,773,031	37.27%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		4,621,451,722	3,603,204,020	1,018,247,702	28.26%
2403 Transferencias Por Pagar		87,557	87,557	0	0.00%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,827,451,400	1,606,433,647	221,017,753	13.76%
2424 Descuentos de Nómina		80,788,089	59,168,757	21,619,332	36.54%
2430 Subsidios Asignados		669,225,839	484,747,466	184,478,373	38.06%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		44,590,000	36,810,862	7,779,138	21.13%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		105,486,382	157,908,691	-52,422,309	-33.20%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		878,631,826	45,578,784	833,053,042	1827.72%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 8	1,211,025,983	1,815,895,210	-604,869,227	-33.31%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,211,025,983	1,815,895,210	-604,869,227	-33.31%
PASIVO NO CORRIENTE		92,191,169,634	104,050,145,137	-11,858,975,503	-11.40%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 8	148,732,840	109,219,135	39,513,705	36.18%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		148,732,840	109,219,135	39,513,705	36.18%
27 PROVISIONES	Nota 9	379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
2701 Litigios y Demandas		379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
29 OTROS PASIVOS	Nota 10	91,662,862,166	103,891,706,537	-12,228,844,371	-11.77%
2902 Recursos Recibidos en Administración		83,427,091,804	100,032,352,070	-16,605,260,266	-16.60%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,235,770,362	3,859,354,467	4,376,415,895	113.40%
TOTAL PASIVOS		101,629,908,432	111,859,980,131	-10,230,071,699	-9.15%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 11	239,832,818,863	249,434,955,349	-9,602,136,486	-3.85%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		163,276,138,130	183,505,283,743	-20,229,145,613	-11.02%
3110 Resultado del Ejercicio		1,803,359,584	-8,234,649,543	10,048,009,127	-120.44%
TOTAL PATRIMONIO		239,832,818,863	249,434,955,349	-9,602,136,486	-3.85%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		341,462,727,295	361,294,935,480	-19,832,208,185	-5.49%

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 30 DE ABRIL DE 2022**
Cifras expresadas en Pesos

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
81 ACTIVOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000	0	0.00%	
8190 Otros Activos Contingentes	150,000,000	150,000,000	0	0.00%	
83 DEUDORAS DE CONTROL	1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%	
8361 Responsabilidades en Proceso	1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%	
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,365,419,029	-1,365,419,029	0	0.00%	
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)	-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%	
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)	-1,215,419,029	-1,215,419,029	0	0.00%	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 PASIVOS CONTINGENTES	6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	49.76%	
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos	6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	49.76%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	49.76%	
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)	-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	49.76%	



Héctor Fabián Betancur Montoya
C.C.98.535.385
Gerente



Fabián Darío Arango López
C.C.71.023.409 TP 106466-T
Profesional Universitario

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 30 DE ABRIL DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

		2022	2021	Variación \$	% Variación
4 INGRESOS	Nota 12	15,616,182,623	11,876,414,497	3,739,768,126	31%
41 Ingresos Fiscales		7,529,717,843	4,679,823,256	2,849,894,587	61%
4105 Impuestos		7,529,717,843	4,679,823,256	2,849,894,587	61%
44 Transferencias y Subvenciones		8,000,542,801	6,640,622,201	1,359,920,600	20%
4428 Otras Transferencias		8,000,542,801	6,640,622,201	1,359,920,600	20%
48 Otros Ingresos		85,921,979	555,969,040	-470,047,061	-85%
4802 Financieros		76,309,306	64,349,878	11,959,428	19%
4808 Ingresos Diversos		9,612,673	491,619,162	-482,006,489	-98%
TOTAL INGRESOS		15,616,182,623	11,876,414,497	3,739,768,126	31.49%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 13	7,696,377,831	5,754,052,990	1,942,324,841	34%
5101 Sueldos y Salarios		2,504,474,182	2,447,992,661	56,481,521	2%
5102 Contribuciones Imputadas		4,579,932	5,319,536	-739,604	-14%
5103 Contribuciones Efectivas		496,528,900	497,131,700	-602,800	0%
5104 Aportes sobre la Nómina		103,370,500	107,294,600	-3,924,100	-4%
5107 Prestaciones Sociales		941,027,368	945,125,573	-4,098,205	0%
5108 Gastos de Personal Diversos		134,732,524	140,815,263	-6,082,739	-4%
5111 Generales		3,304,093,254	1,450,578,272	1,853,514,982	128%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		207,571,171	159,795,385	47,775,786	30%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 14	301,318,992	305,706,245	-4,387,253	-1%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		253,440,798	231,191,790	22,249,008	10%
5366 Amortización de Activos Intangibles		47,878,194	74,514,455	-26,636,261	-36%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 15	5,790,484,077	14,545,793,119	-8,755,309,042	-60%
5505 Recreación y Deporte		5,790,484,077	14,545,793,119	-8,755,309,042	-60%
58 OTROS GASTOS		24,642,139	94,511,686	-69,869,547	-74%
5890 Gastos Diversos	Nota 16	24,642,139	94,511,686	-69,869,547	-74%
TOTAL GASTOS		13,812,823,039	20,700,064,040	-6,887,241,001	-33.27%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1,803,359,584	-8,823,649,543	10,627,009,127	-120.44%


Héctor Fabían Betancur Montoya
C.C.98.535.385
Gerente


Fabián Darío Arango López
C.C.71.023.409 TP 106466-T
Profesional Universitario

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA- INDEPORTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS AL 30 DE ABRIL DE 2022 (Expresados en pesos)

REVELACIONES PARTICULARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y **equivalentes al 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 representa el 50% del activo total de la Entidad con corte al 30 de abril de 2022.

El efectivo y **equivalentes al efectivo**, está compuesto por dos conceptos:

Caja: el valor aquí registrado corresponde a los recursos destinados para la creación del fondo de caja menor para la vigencia 2022.

Depósitos En instituciones Financieras: corresponde a Los recursos disponibles en las cuentas de ahorro y cuentas corrientes, en las cuales el instituto administra los recursos recaudados para el cumplimiento de su cometido estatal y para la ejecución de los proyectos asignados a través de convenios interadministrativos

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
110502	Caja Menor	9,070,000	0%	8,300,000	0%
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	50,947,312,106	100%	72,899,604,402	100%
TOTAL		50,956,382,106	100%	72,907,904,402	100%

(Valores en pesos).

El efectivo de la entidad se encuentra en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras.

Nota 2. Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias por cobrar y otras cuentas por cobrar (incapacidades y recuperación de recursos)

Transferencias: corresponde a los derechos ciertos de cobro a la gobernación de Antioquia y diferentes Municipios con los que se tiene convenios.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
13371203	Estampilla Pro-desarrollo	371,187,436	16%	272,854,504	5%
13371204	Ordenanza 039/98 Publicidad	600,000,000	25%	0	0%
13371205	Convenios Coldeportes	1,222,212,379	51%	1,222,212,379	24%
13371206	Otras Transferencias Inversión	0	0%	927,439,115	18%
13371208	Iva Cedido En Licores	0	0%	637,911,418	13%
13371210	Otros Convenios Interadministrativos	11,690,247	0%	337,983,902	7%
13371211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41 de 2020	170,405,815	7%	1,676,246,962	33%
TOTAL		2,375,495,877	100%	5,074,648,280	100%

(Valores en pesos).

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas el monto que adeudan las Empresas Promotoras de Salud (EPS) por concepto del pago de las Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios de Indeportes, y a los recursos pendientes de reintegro por parte de los municipios y terceros.

Detalle del concepto de incapacidades

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	52,526,927	63%	65,398,072	68%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	30,477,971	36%	29,596,699	31%
13842603	Pago Incapacidad ARL	581,091	1%	749,602	1%
TOTAL		83,585,989	100%	95,744,373	100%

(Valores en pesos).

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	2,187,321,231	100%	517,067,610	100%
TOTAL		2,187,321,231	100%	517,067,610	100%

(Valores en pesos).

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	Documento No	Abril de 2021	Días de mora
890,981,138.5	Municipio de Turbo	499,786,729	513	22/10/2019	921
890,984,575.4	Municipio de Uramita	13,122,400	445	27/03/2019	1,130
890,985,260.4	Fedelian	1,669,730,090	709	7/07/2021	297
8,028,116.7	Álzate Saldarriaga Marco Julián	32,747	55	13/04/2021	365
890,981,611.8	Fedan	4,649,265	En proceso de saneamiento contable		
TOTAL		2,187,321,231			

(Valores en pesos).

Nota 3. Préstamos por cobrar: En este concepto el Instituto refleja los créditos otorgados a los funcionarios bajo la modalidad de préstamo de calamidad doméstica, aprobado en el plan de bienestar de la entidad. Los pagos se realizan a través de la deducción del pago de nómina de manera quincenal. A la fecha de corte de los estados financieros se tiene un saldo

pendiente de cobro por valor de \$5.857.869.

Nota 4. 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.

Mercancías en existencia: corresponde al inventario de elementos de impresos y publicaciones y material didáctico, utilizado por las áreas misionales de la entidad para la ejecución de proyectos y programas a nivel departamental.

Materiales y suministros: corresponde al inventario de bienes de usos y consumo requeridos para el correcto funcionamiento de la entidad; sus principales componentes son: papelería, materiales de oficina, elementos de aseo y cafetería y elementos medico quirúrgicos.

El inventario de productos en proceso (construcciones) está conformado por la acumulación de costos y gastos realizados a las diferentes contratistas de las obras que están en ejecución.

El inventario del Instituto se encuentra totalmente sistematizado y se realiza a través del software financiero SICO, denominado Almacén e inventarios y activos fijos. Todas las transacciones (entradas, salidas, traslados, bajas) realizadas a través de este módulo afectan directamente los libros contables de la Entidad; se trabaja en línea.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
1510	Mercancías En Existencia	23,050,303	0%	23,050,304	0%
1514	Materiales Y Suministros	224,322,582	0%	184,278,656	0%
1520	Productos En Proceso	140,929,437,329	100%	122,623,999,031	100%
TOTAL		141,176,810,214	100%	122,831,327,991	100%

(Valores en pesos).

Detalle de la cuenta 1520-productos en proceso

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
15200701	Cancha Municipio Betania Contrato No209 de 2017	1,418,912,746	1%	1,418,912,746	1%
15200702	Cancha Municipio El Carmen Contrato No.209 de 2017	879,914,066	1%	879,914,066	1%
15200703	Cancha Municipio El Santuario Contrato No.209 de 2017.	1,489,105,734	1%	1,489,105,734	1%
15200704	Cicloinfraestructura Oriente Contrato No.379 de 2017.	27,574,335,322	20%	26,943,718,928	22%
15200705	Cicloinfraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017	10,043,969,888	7%	9,508,486,425	8%
15200706	Cicloinfraestructura Urabá-Carepa Contrato No. 386 de 2017.	1,399,128,504	1%	1,399,128,504	1%
15200707	Escenario Angelópolis Contrato No.381 de 2017	1,401,869,159	1%	1,401,869,159	1%
15200708	Escenario Betulia Contrato No381 de 2017.	1,873,966,618	1%	1,873,966,618	2%
15200709	Escenario Cañasgordas Contrato No.381 de 2017	1,326,759,109	1%	1,326,759,109	1%
15200710	Escenario Cocorná Contrato No.381 de 2017	1,541,812,097	1%	1,541,812,097	1%

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
15200711	Escenario Concordia Contrato No.381 de 2017	1,677,674,295	1%	1,677,674,295	1%
15200712	Escenario Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,138,686,134	1%	1,138,686,134	1%
15200713	Escenario Entreríos Contrato No.381 de 2017	901,041,852	1%	901,041,852	1%
15200714	Escenario Frontino Contrato No.381 de 2017	1,178,343,856	1%	1,178,343,856	1%
15200715	Escenario Gomez Plata Contrato No.381 de 2017	880,536,804	1%	880,536,804	1%
15200716	Escenario Guadalupe Contrato No.381 de 2017	1,062,822,561	1%	1,062,822,561	1%
15200717	Escenario Guarne Contrato No.381/17	1,039,380,227	1%	1,039,380,227	1%
15200718	Escenario Guatapé. Contrato No.381 de 2017	1,336,689,941	1%	1,336,689,941	1%
15200719	Escenario Jericó. Contrato 381 de 2017	350,000,000	0%	350,000,000	0%
15200720	Escenario Nechi Contrato No.381 de 2017	744,187,338	1%	744,187,338	1%
15200721	Escenario San Carlos Contrato No.381 de 2017	1,460,884,572	1%	1,460,884,572	1%
15200722	Escenario San Pedro de los Milagros Contrato No.381 de 2017	1,527,058,390	1%	1,527,058,390	1%
15200723	Escenario San Roque Contrato No.381 de 2017	1,768,492,690	1%	1,768,492,690	1%
15200724	Escenario Santo Domingo Contrato No.381 de 2017	469,344,934	0%	469,344,934	0%
15200725	Escenario Sopetran Contrato No.381 de 2017	1,604,070,386	1%	1,604,070,386	1%
15200726	Escenario Titiribí Contrato No.381 de 2017	1,462,264,150	1%	1,462,264,150	1%
15200727	Escenario Toledo Contrato No.381 de 2017	1,450,598,867	1%	1,450,598,867	1%
15200728	Escenario Valparaíso Contrato No.381 de 2017	637,075,519	0%	637,075,519	1%
15200729	Escenario Deportivo Municipio de Caldas Contrato No.355 de 2017	1,775,798,932	1%	1,356,022,267	1%
15200730	Escenario Deportivo Municipio de Envigado Contrato No.355 de 2017	1,547,850,071	1%	1,547,850,071	1%
15200731	Escenario Deportivo Municipio de Itagüí Contrato No.355 de 2017	1,319,610,896	1%	1,286,744,446	1%
15200732	Escenario Deportivo Municipio De Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,613,152,608	1%	1,368,455,516	1%
15200733	Interventoría Municipios Fuera Del Área Metropolitana Contrato No.363 de 2017	224,009,500	0%	224,009,500	0%
15200734	Interventoría Municipios Del Área Metropolitana Contrato No.364/17	521,919,530	0%	521,919,530	0%
15200735	Interventoría Cicloinfraestructura Contrato No.075 de 2018	5,687,596,131	4%	5,386,067,432	4%
15200736	Escenario Angostura Contrato No.381 de 2017	1,159,337,019	1%	1,159,337,019	1%
15200737	Escenario Caracolí Contrato No.381 de 2017	1,597,902,532	1%	1,597,902,532	1%
15200738	Escenario San Francisco Contrato No.381 de 2017	1,109,481,131	1%	1,109,481,131	1%
15200739	Escenario La Ceja Del Tambo Contrato No.381/17	890,485,858	1%	890,485,858	1%
15200740	Cicloinfraestructura Área Metropolitana del Valle del Aburra(AMVA) Contrato No.171 de 2018	5,204,522,579	4%	3,454,227,481	3%
15200741	Cicloinfraestructura Subregión de Occidente Contrato No. 171 de 2018	53,116,101	0%	53,116,101	0%
15200742	Cicloinfraestructura Subregión de Urabá Contrato No.171 de 2018	38,872,991,297	28%	25,310,868,512	21%
15200744	Interventoría Cicloinfraestructura Contrato No.418 de 2019 (Edeso)	2,722,775,585	2%	2,722,775,585	2%
15200745	Interventoría Construcción Central Park Contrato No.265 de 2019 (Viva)	0	0%	147,776,375	0%
15200746	Construcción Ciclorruta Oriente Contrato No.418 de 2019	6,014,133,773	4%	6,014,133,773	5%
15200747	Contrato Administrativo No.505 de 2019 Continuación Central Park	975,828,027	1%	0	0%
TOTAL		140,929,437,329	100%	122,623,999,031	100%

(Valores en pesos).

La cuenta presenta un incremento del 15% con respecto al mismo periodo 2021, variación que corresponde principalmente a la ejecución del contrato interadministrativo No.505 de 2019-

continuación central Park y a la ejecución del contrato 171 de 2018 en el proyecto de cicloinfraestructura subregión de Urabá, y Área Metropolitana del valle del aburra.

Nota 5. Propiedades, Planta y Equipo

Representan los bienes tangibles de propiedad de INDEPORTES ANTIOQUIA que se utilizan para la prestación de servicios y 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.

Cuenta Contable	Nombre Cuenta Contable	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	%
1605	Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000	40%
1635	Bienes Muebles En Bodega	547,553,857	0	547,553,857	2%
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	595,920,000	-19,751,507	576,168,493	2%
1640	Edificaciones	18,509,054,500	-1,011,571,242	17,497,483,258	49%
1655	Maquinaria Y Equipo	1,940,638,060	-1,451,314,125	489,323,935	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-636,783,192	1,370,281,772	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	328,996,364	-280,190,974	48,805,390	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,833,176,615	-1,153,612,360	679,564,255	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-255,364,716	209,891,648	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	114,561,014	-103,322,893	11,238,121	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,251,342	498,658	0%
TOTAL		40,727,441,738	-4,917,162,351	35,810,279,387	100%

Nota 6. 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. El grupo 19-Otros Activos, representa el 32% del total de los activos de la Entidad a la fecha de presentación de los estados financieros (30-04-2022)

Composición del grupo de otros activos

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	477,524,398	0%	43,920,700	0%
1906	Avances Y Anticipos Entregados	4,229,652,337	4%	6,422,943,701	5%
1908	Recursos Entregados En Administración	68,435,531,857	63%	70,358,453,323	57%
1970	Activos Intangibles	1,690,157,649	2%	1,254,536,220	1%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-1,155,749,387	-1%	-915,213,266	-1%
1986	Activos Diferidos	35,189,877,768	32%	46,812,747,851	38%
TOTAL		108,866,994,622	100%	123,977,388,529	100%

(Valores en pesos).

Los bienes y servicios pagados por anticipado, corresponde al reconocimiento de los valores pagados por las diferentes pólizas adquiridas por el Instituto, las cuales se van amortizando de acuerdo a la cobertura.

Los avances y anticipos entregados, corresponde al valor de los anticipos entregados por la entidad a los contratistas de acuerdo a las cláusulas establecidas en las minutas contractuales; a la fecha el valor reflejado en los estados financieros corresponde los siguientes contratos

Contrato y/o Convenio	Valor Anticipo	Fecha de Giro	Valor Amortizado	Valor Pendiente por Amortizar
Contrato Interadministrativo No.418 de 2019	5,926,846,205	17/09/2019	1,804,240,673	4,122,605,532
Contrato de Compraventa Parcial	107,046,805	29/12/2021	0	107,046,805
TOTAL	6,033,893,010		1,804,240,673	4,229,652,337

(Valores en pesos).

Recursos Entregados en administración; en esta cuenta el instituto refleja los recursos entregados a las diferentes entidades para su administración, y a los diferentes organismos deportivos (ligas e institutos de portes municipales) para la ejecución de proyectos y programas; estos recursos se van amortizando con los informes suministrados por los supervisores asignados a cada convenio y/o contrato.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
190801	Convenios Interadministrativos	3,708,680,632	5%	4,366,028,626	6%
190801	Convenios Ligas Deportivas	1,612,935,291	2%	1,455,680,404	2%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,257,020,559	3%	2,254,612,822	3%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	13,669,747,232	20%	14,188,563,116	20%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	31,943,296,732	47%	31,919,000,616	45%
190801	Rendimientos Financieros Convenio No920 De 2016	49,359,938	0%	40,534,550	0%
190801	Contrato de Mandato No.085 de 2018	44,200	0%	44,200	0%
190801	Contrato Interadministrativo Mandato No. 082 de 2018	184,820	0%	184,820	0%
190801	Convenio IDEA No.268 de 2019/Indeportes 505 de 2019 "Continuación Central Park"	15,194,262,453	22%	16,133,804,169	23%
TOTAL		68,435,531,857	100%	70,358,453,323	100%

(Valores en pesos).

Activos intangibles; Representa el valor de los recursos identificable de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables.

Estos activos intangibles (adquiridos) corresponden a licencias de software adquiridas por la entidad para el uso administrativo y en el cumplimiento de legalidad en su uso.

Amortizacion acumulada de activos fijos intangibles (CR), en esta cuenta la entidad refleja la amortización de los activos intangibles a lo largo del tiempo y teniendo en cuenta las vidas utiles establecidas en el manual de políticas contables adoptado por la entidad

Las licencias se amortizan de acuerdo con su periodo de renovación, el método de amortización utilizando es el de línea recta.

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 estos.

PASIVOS

La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA con corte al 30 de abril de 2022 es la siguiente:

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
24	Cuentas Por Pagar	8,227,712,815	8%	5,993,939,784	5%
25	Beneficios A Los Empleados	1,359,758,823	1%	1,925,114,345	2%
27	Provisiones	379,574,628	0%	49,219,465	0%
29	Otros Pasivos	91,662,862,166	90%	103,891,706,537	93%
TOTAL		101,629,908,432	100%	111,859,980,131	100%

(Valores en pesos).

Nota 7. 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.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	4,621,451,722	56%	3,603,204,020	60%
2403	Transferencias Por Pagar	87,557	0%	87,557	0%
2407	Recursos A Favor De Terceros	1,827,451,400	22%	1,606,433,647	27%
2424	Descuentos De Nómina	80,788,089	1%	59,168,757	1%
2430	Subsidios Asignados	669,225,839	8%	484,747,466	8%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	44,590,000	1%	36,810,862	1%
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	105,486,382	1%	157,908,691	3%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	878,631,826	11%	45,578,784	1%
TOTAL		8,227,712,815	100%	5,993,939,784	100%

(Valores en pesos).

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

Nota 8. Beneficios a los empleados

8.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

El saldo de la cuenta de beneficios a los empleados corresponde a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 30 de abril de 2022.

Los beneficios otorgados a los funcionarios del Instituto corresponden al corto plazo y se otorgan de acuerdo a la normatividad vigente aplicable a la entidad.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
251101	Nómina Por Pagar	39,298,501	3%	5,677,440	0%
251102	Cesantías	150,755,934	13%	216,672,088	12%
251103	Intereses Sobre Cesantías	8,213,593	1%	8,485,140	0%

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
251104	Vacaciones	184,748,182	16%	469,650,941	26%
251105	Prima De Vacaciones	298,784,433	26%	465,335,426	26%
251106	Prima De Servicios	201,353,817	18%	273,561,310	15%
251107	Prima De Navidad	206,538,524	18%	220,330,411	12%
251109	Bonificación Especial Por Recreación	37,999,321	3%	58,230,072	3%
251109	Bonificación Por Servicios Prestados	83,333,678	7%	97,952,382	5%
TOTAL		1,127,692,305	100%	1,815,895,210	100%

(Valores en pesos).

8.2. Beneficios a los 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 acumulado al 30 de abril de 2022 es de \$ 148.732.840.

Nota 9. 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 con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos que, a la fecha de corte, presenta una probabilidad alta de ocurrencia.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	379,574,628	100%	49,219,465	100%
TOTAL		379,574,628	100%	49,219,465	100%

(Valores en pesos).

Nota 10. Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 90% del total del pasivo al cierre del periodo contable (30-04-2022), está conformada principalmente por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
2902	Recursos Recibidos En Administración	83,427,091,804	91%	100,032,352,070	96%
2990	Otros Pasivos Diferidos	8,235,770,362	9%	3,859,354,467	4%
TOTAL		91,662,862,166	100%	103,990,145,467	100%

(Valores en pesos).

Recursos recibidos en administración: Son todos los recursos recibidos de otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y

legalización.

Otros pasivos Diferidos (Ingresos diferidos por transferencias condicionadas): Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES ANTIOQUIA, EL DEPARTAMENTO DE 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.

Nota 11. Patrimonio

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (30 de abril de 2022), es la siguiente:

Codigo contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
3105	Capital Fiscal	74,753,321,149	31%	74,753,321,149	30%
3109	Resultados De Ejercicios Anteriores	163,276,138,130	68%	183,505,283,743	74%
3110	Resultado Del Ejercicio	1,803,359,584	1%	-8,823,649,543	-4%
TOTAL		239,832,818,863	100%	249,434,955,349	100%

(Valores en pesos).

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 los años 2019-2020 y 2021; afectada por los ajustes de ejercicios anteriores.

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 del periodo contable intermedio (30 de abril de 2022) la entidad presenta un resultado positivo contable por valor de \$1,803,359,584.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Nota 12. Ingresos

Son los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Composición de los ingresos con corte al 30 de abril de 2022

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
41	Impuesto Al Consumo De Tabaco Y Cigarrillos	7,529,717,843	48%	4,679,823,256	41%
44	Transferencias Y Subvenciones	8,000,542,801	52%	6,640,622,201	59%
TOTAL		15,530,260,644	100%	11,320,445,457	100%

(Valores en pesos).

Otros Ingresos

Esta cuenta revela el valor de los ingresos de Indeportes Antioquia, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en los demás grupos definidos, incluyendo los ingresos de carácter extraordinario.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
4802	Financieros	76,309,306	89%	64,349,878	0%
4808	Ingresos Diversos	9,612,673	11%	491,619,162	2%
TOTAL		85,921,979	100%	23,196,859,954	100%

(Valores en pesos).

La variación en los ingresos diversos, obedece principalmente a que 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

Composición

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
51	De Administración Y Operación	7,696,377,831	56%	5,754,052,990	28%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	301,318,992	2%	305,706,245	1%
55	Gasto Público Social	5,790,484,077	42%	14,545,793,119	70%
58	Otros Gastos	24,642,139	0%	94,511,686	0%
TOTAL		13,812,823,039	100%	20,700,064,040	100%

(Valores en pesos).

Nota 13. 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. Al cierre del periodo contable intermedio (30 de abril de 2022) estos gastos representan el **56%** del total del gasto de la entidad.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
5101	Sueldos Y Salarios	2,504,474,182	33%	2,447,992,661	43%
5102	Contribuciones Imputadas	4,579,932	0%	5,319,536	0%
5103	Contribuciones Efectivas	496,528,900	6%	497,131,700	9%

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
5104	Aportes Sobre La Nómina	103,370,500	1%	107,294,600	2%
5107	Prestaciones Sociales	941,027,368	12%	945,125,573	16%
5108	Gastos De Personal Diversos	134,732,524	2%	140,815,263	2%
5111	Generales	3,304,093,254	43%	1,450,578,272	25%
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	207,571,171	3%	159,795,385	3%
TOTAL		7,696,377,831	100%	5,754,052,990	100%

(Valores en pesos).

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$7.696.377.831, el **46%** son destinados a cubrir los gastos de personal vinculado de la entidad (nomina, prestaciones sociales y aportes al sistema de seguridad social integral).

Detalle de la cuenta de Gastos **Generales**

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
511113	Vigilancia Y Seguridad	0	0%	28,594,616	2%
511114	Materiales Y Suministros	88,819,564	3%	21,475,660	1%
511115	Mantenimiento	10,504,406	0%	10,917,174	1%
511116	Reparaciones	0	0%	200,000	0%
511117	Servicios Públicos	118,451,786	4%	87,906,650	6%
511118	Arrendamiento Operativo	19,411,499	1%	7,512,129	1%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	0	0%	76,500	0%
511123	Comunicaciones Y Transporte	107,207,414	3%	147,859,782	10%
511125	Seguros Generales	228,254,453	7%	159,303,120	11%
511146	Combustibles Y Lubricantes	7,603,072	0%	5,457,380	0%
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	126,268,015	4%	81,001,648	6%
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	24,171,544	1%	11,874,883	1%
511164	Gastos Legales	225,317	0%	83,300	0%
511178	Comisiones	6,779,204	0%	0	0%
511179	Honorarios	2,509,062,023	76%	859,803,257	59%
511180	Servicios	57,334,957	2%	28,417,173	2%
511190	Otros Gastos Generales	0	0%	95,000	0%
TOTAL		3,304,093,254	100%	1,450,578,272	100%

(Valores en pesos).

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a30 de abril de 2022 son: Honorarios \$2.509.062.023, seguros generales \$228.254.453, Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería \$126.268.015 y servicios públicos por valor de \$118.451.786.

Nota 14. 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.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	253,440,798	84%	231,191,790	76%
5366	Amortización De Activos Intangibles	47,878,194	16%	74,514,455	24%
TOTAL		301,318,992	100%	305,706,245	100%

(Valores en pesos).

Nota 15. Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por INDEPORTES 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. Para el mes de marzo de la vigencia solo se realizó apoyo económico a los deportistas.

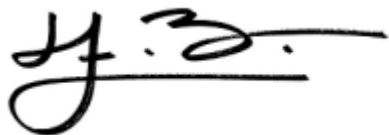
Detalle al 30 de abril de 2022 de la cuenta 55-Gasto público social, comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
55050501	Apoyo Económico A Deportistas	1,875,000,000	32%	1,455,807,762	10%
55050502	Apoyo Social Alimentación Deportistas	184,900,000	3%	313,800,000	2%
55050504	Apoyo Ligas Participación Deportistas Eventos	1,231,874,797	21%	1,144,975,250	8%
55050506	Apoyo Social Educación Deportistas	383,805,913	7%	5,500,000	0%
55050507	Apoyo Logístico Eventos Deportivos	0	0%	2,504,910,596	17%
55050510	Programa Por Su Salud Muévase Pues	0	0%	470,893,026	3%
55050511	Actividades De Fomento Deportivo	0	0%	5,596,766,235	38%
55050512	Observatorio Deportivo	87,159,600	2%	0	0%
55050514	Honorarios Entrenadores Deportivos	2,027,743,767	35%	1,829,556,438	13%
55050518	Promoción Y Divulgación De Eventos Deportivos	0	0%	1,120,870,734	8%
55050601	Implementación Deportiva	0	0%	102,713,078	1%
TOTAL		5,790,484,077	100%	14,545,793,119	100%

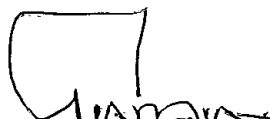
(Valores en pesos).

Nota 16. 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 marzo se describen a continuación, el aumento corresponde a la provisión de las demandas con probabilidad alta al cierre de la vigencia



Héctor Fabián Betancur Montoya
Gerente



Fabián Darío Arango López
Professional Universitario TP 10646-T