



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE ENERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

	2022	2021
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE	197,422,747,752	198,053,801,367
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	32,339,970,697	64,122,266,927
CAJA	9,070,000	8,300,000
BANCOS Y CORPORACIONES	32,330,900,697	64,113,966,927
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	25,655,982,109	12,843,404,367
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	23,378,573,891	9,156,120,197
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277,408,218	3,687,284,170
PRESTAMOS POR COBRAR	7,042,316	11,118,670
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	7,042,316	11,118,670
INVENTARIOS	139,419,752,630	121,077,011,403
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	23,050,303	125,763,382
MATERIALES Y SUMINISTROS	255,446,959	212,699,086
PRODUCTOS EN PROCESO	139,141,255,368	120,738,548,935
ACTIVOS NO CORRIENTE	146,121,965,588	175,732,561,998
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,000,233,805	36,052,304,323
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	514,539,672	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	1,931,497,639	2,021,870,946
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,007,064,964	1,950,177,014
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	332,222,569	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,872,105,016	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)	-4,727,207,933	-3,898,240,578
OTROS ACTIVOS	110,121,731,783	139,680,257,675
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	648,312,628	163,398,040
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,229,652,337	6,422,943,701
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69,452,534,475	85,898,446,870
ACTIVOS INTANGIBLES	1,679,949,722	1,246,031,304
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,129,494,670	-863,999,162
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	35,240,777,291	46,813,436,922
TOTAL ACTIVOS	343,544,713,340	373,786,363,365
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	15,015,116,429	11,208,775,716
CUENTAS POR PAGAR	12,923,982,414	9,218,455,372
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10,374,871,939	7,547,505,754
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	106,391	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,697,464,492	1,447,192,698
DESCUENTOS DE NÓMINA	99,639,860	144,838,090
SUBSIDIOS ASIGNADOS	616,500,000	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17,186,000	33,626,426
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	105,308,189	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,905,543	45,204,847
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,091,134,015	1,990,320,344
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,091,134,015	1,990,320,344
PASIVO NO CORRIENTE	92,209,966,464	104,371,333,145
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	148,439,286	103,576,485
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	148,439,286	103,576,485
PROVISIONES	379,574,628	49,219,465
LITIGIOS Y DEMANDAS	379,574,628	49,219,465
OTROS PASIVOS	91,681,952,550	104,218,537,195
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	83,426,844,555	100,032,216,837
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8,255,107,995	4,186,320,358



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE ENERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

TOTAL PASIVOS	107,225,082,893	115,580,108,861
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	163,276,138,130	183,505,283,743
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,709,828,832	-52,350,388
TOTAL PATRIMONIO	236,319,630,447	258,206,254,504
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	343,544,713,340	373,786,363,365

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 ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró:

MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 - T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE ENERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

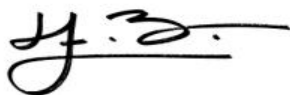
INGRESOS

	2022	2021
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	6,260,000	1,053,360,862
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	1,053,071,057
INGRESOS DIVERSOS	6,260,000	289,805
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	9,203,647	2,624,936
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9,203,647	2,624,936
TOTAL INGRESOS	15,463,647	1,055,985,798

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	1,022,859,161	969,435,360
SUELDOS Y SALARIOS	556,246,392	602,093,315
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,162,536	1,027,854
PRESTACIONES SOCIALES	198,504,141	248,254,729
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,685,850	3,988,525
GENERALES	265,260,242	113,980,337
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	90,600
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	85,109,857	82,975,775
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63,486,380	59,675,424
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	21,623,477	23,300,351
GASTO PUBLICO SOCIAL	616,500,000	0
RECREACION Y DEPORTES	616,500,000	0
OTROS GASTOS	823,461	55,925,051
FINANCIEROS	0	30,200,000
GASTOS DIVERSOS	823,461	25,725,051
TOTAL GASTOS	1,725,292,479	1,108,336,186

DEFICIT / UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1,709,828,832	-52,350,388
---	-----------------------	--------------------



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
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
ENERO 2022**

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 enero.
- Se realizó ajuste conciliación mensual del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral – beneficios a empleados.
- Reconocimiento de los rendimientos financieros de los proyectos especiales que, con el IDEA, correspondiente a construcción de Cicloinfraestructura y de escenarios deportivos, cuenta que no son a la vista de tesorería

REVELACIONES PARTICULARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

ACTIVOS: La composición de los activos de INDEPORTES ANTIOQUIA a enero de 2022 es la siguiente

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	32,339,970,697	9.41%
Cuentas por cobrar TSC	25,655,982,109	7.47%
Prestamos por cobrar	7,042,316	0.002%
Inventarios	139,419,752,630	40.58%
Propiedad, Planta y Equipo	36,000,233,805	10.5%
Otros Activos	110,121,731,783	32.05%
TOTAL	343,544,713,340	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 9.41%.

Caja: Está conformada por la caja principal que para este mes presenta un saldo de \$ 9.070.000 correspondiente a la caja menor

Bancos y Corporaciones: La entidad cuenta a la fecha de corte con 48 cuentas bancarias con saldos según boletín de tesorería entre corrientes y de ahorros. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y se realiza comité de conciliación bancaria como seguimiento al reconocimiento de las partidas conciliatorias.

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, impuesto del tabaco 30%, transferencias para inversión, convenios con Entidades como El Ministerio del Deporte, Área Metropolitana, IDEA, entre otros.

Concepto	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	32,339,970,697	64,122,266,927	-31,782,296,230	-98.28%
Caja	9,070,000	8,300,000	770,000	8.49%
Bancos y corporaciones	32,330,900,697	64,113,966,927	-31,783,066,230	-98.31%

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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contr:	25,655,982,109	12,843,404,367	12,812,577,742	49.94%
Transferencias	23,378,573,891	9,156,120,197	14,222,453,694	60.84%
Otras cuentas por cobrar	2,277,408,218	3,687,284,170	-1,409,875,952	-61.91%

Las cuentas por cobrar presentan una variación notable de 49.94% debido a que, en el mes de enero de la vigencia, no se recibieron pagos de las cuentas por cobrar registradas en diciembre de 2021 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	ene-22
Estampilla ProDesarrollo	0
Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido de licores	8,971,887,172
Otros convenio Interadministrativos	23,380,493
Tasa ProDeporte y Recreacion	1,321,515,000



En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas el monto que adeudan las Incapacidades (EPS, Maternidad/Paternidad y ARL), recuperaciones de convenios al Municipio de Turno, Municipio Uramita y FEDELIAN (Indemnización) a continuación se detalla:

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	84,331,066
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	3,770,729
Otras cuentas por cobrar	6,667,204
TOTAL	2,277,408,218

Préstamos por cobrar

Para el mes de enero corresponde a los préstamos por calamidad domestica a los funcionarios públicos del Instituto valor de \$ 7.042.316

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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Inventario	139,419,752,630	121,077,011,403	18,342,741,227	13.16%
Mercancía en Existencias	23,050,303	125,763,382	-102,713,079	-445.60%
Materiales y suministros	255,446,959	212,699,086	42,747,873	16.73%
Productos en proceso	139,141,255,368	120,738,548,935	18,402,706,433	13.23%

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	ene-22
Mercancía en Existencia	23,050,303
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,303
Materiales y Suministros	255,446,959
Materiales médico quirúrgicos	32,729,782
Elementos y accesorios de aseo	92,244,137
Elementos y materiales para construcción	15,348,627
Otros materiales y suministros	115,124,413
Productos en proceso	139,141,255,368
construcciones	139,141,255,368
TOTAL	139,419,752,630

Propiedad, 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.

Se estima que para los próximos meses se proceda a realizar un cambio de estimación para la clasificación Bienes Equipo de Comunicación y Equipos de Cómputo, a petición de la oficina de Sistemas, reducir la vida útil de estos bienes.

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	514,539,672	0	514,539,672
Edificaciones	595,920,000	595,920,000	0
Propiedades, planta y equipo no explotados	18,509,054,500	18,509,054,500	0
Maquinaria y equipo	1,931,497,639	2,021,870,946	-90,373,307
Equipo científico	2,007,064,964	1,950,177,014	56,887,950
Muebles, enseres y equipo de oficina	332,222,569	405,979,708	-73,757,139
Equipos comunicación y computación	1,872,105,016	1,502,505,355	369,599,661
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	11,500,000	11,500,000	0
TOTAL	40,733,191,738	39,956,294,901	776,896,837

En términos generales para la vigencia 2022, 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	ene-22	ene-21	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	648,312,628	163,398,040	484,914,588	74.80%
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	69,452,534,475	85,898,446,870	-16,445,912,395	-23.68%
Activos intangibles	1,679,949,722	1,246,031,304	433,918,418	25.83%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,129,494,670	-863,999,162	-265,495,508	23.51%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	35,240,777,291	46,813,436,922	-11,572,659,631	-32.84%
Total Otros Activos	110,121,731,783	139,680,257,675	-29,558,525,892	-26.84%

*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.

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

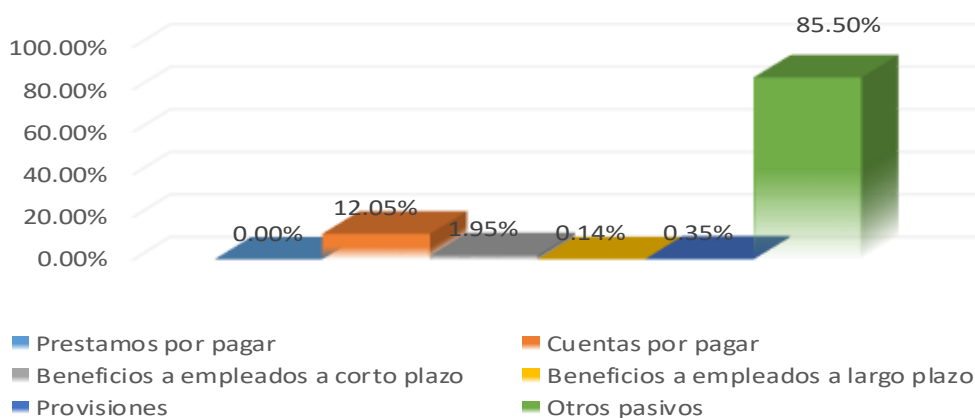
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	ene-22
Convenios Interadministrativos	3,296,549,348
Convenios Ligas Deportivas	1,468,208,207
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	13,660,185,854
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato 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	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 (contrato de administración y pago).

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a enero de 2022 es la siguiente:

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Cuentas por pagar	12,923,982,414	12.05%
Beneficios a empleados a corto plazo	2,091,134,015	1.95%
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	91,681,952,550	85.50%
TOTAL	107,225,082,893	100.00%

COMPOSICIÓN DEL PASIVO



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	ene-22	ene-21	Variación	% Var
Cuentas por pagar	12,923,982,414	9,218,455,372	3,705,527,042	28.67%
Adquisición bienes y servicios nacionales	10,374,871,939	7,547,505,754	2,827,366,185	27.25%
Transferencias por pagar	106,391	87,557	18,834	17.70%
Recursos a favor de terceros	1,697,464,492	1,447,192,698	250,271,794	14.74%
Descuentos de nómina	99,639,860	144,838,090	-45,198,230	-45.36%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	17,186,000	33,626,426	-16,440,426	-95.66%
subsidios asignados	616,500,000	0	616,500,000	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	105,308,189	0	105,308,189	100.00%
Otras cuentas por pagar	12,905,543	45,204,847	-32,299,304	-250.27%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta una disminución respecto del mismo periodo de la vigencia 2021

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 de este. A continuación, se detallan todas las prestaciones sociales causadas y reportadas por la Oficina de Talento Humano de la Entidad.

Concepto	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,254,647,102	2,139,148,966	115,498,136	5.12%
Nomina por pagar	459,935,775	620,031,097	-160,095,322	100.00%
Cesantías	303,491,440	62,812,278	240,679,162	79.30%
Intereses a las cesantías	30,797,629	1,409,745	29,387,884	95.42%
Vacaciones	448,492,935	455,359,467	-6,866,532	-1.53%
Prima de vacaciones	448,492,939	452,290,991	-3,798,052	-0.85%
Prima de servicios	185,674,749	194,983,542	-9,308,793	-5.01%
Prima de navidad	50,735,461	54,604,602	-3,869,141	-7.63%
Bonificaciones	163,513,087	148,828,622	14,684,465	8.98%
aportes Nomina	163,513,087	148,828,622	14,684,465	8.98%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	0	0	-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 enero 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 con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos que son probables (Alta) al cierre de la vigencia.

Concepto	ene-22	ene-21	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 85.50% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,681,952,550	104,218,537,195	-12,536,584,645	-13.67%
Recursos recibidos en Administración	83,426,844,555	100,032,216,837	-16,605,372,282	-19.90%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	8,255,107,995	4,186,320,358	4,068,787,637	49.29%

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.

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 enero se detalla a continuación:

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 Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	0
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Departamento de Antioquia	010-2019	35,013,077,547
Rendimientos Financieros Convenios		7,450,125
TOTAL		83,426,844,555

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
----------	----------------	---------

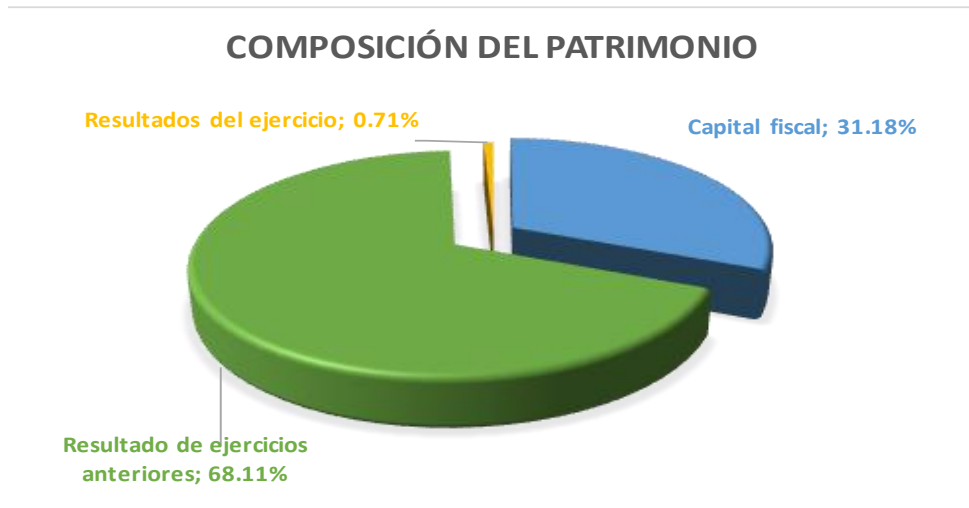
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni 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 enero de 2022 es la siguiente:

Concepto	V/r enero 2021	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	31.18%
Resultado de ejercicios anteriores	163,276,138,130	68.11%
Resultados del ejercicio	1,709,828,832	0.71%
TOTAL	239,739,288,111	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 2021 y 2022.

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 \$ - 1.709.828.832 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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Ingresos	15,463,647	1,055,985,798	-1,040,522,151	-6728.83%
Ingresos sin contraprestación	0	1,053,071,057	-1,053,071,057	0.00%
Ingresos con contraprestación	15,463,647	2,914,741	12,548,906	81.15%
Gastos	1,725,292,479	1,108,336,186	616,956,293	35.76%
Gastos de administración y operación	1,022,859,161	969,435,360	53,423,801	5.22%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	85,109,857	82,975,775	2,134,082	2.51%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	0	0	0.00%
Gasto público social	616,500,000	0	616,500,000	100.00%
Otros Gastos	823,461	55,925,051	-55,101,590	-6691.46%
Superávit del ejercicio	-1,709,828,832	-52,350,388	-1,657,478,444	96.94%

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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	0	0	0	0.00%
Transferencias proyectos de inversión	0	1,053,071,057	-1,053,071,057	0.00%
Ingresos diversos	6,260,000	289,805	5,970,195	95.37%
TOTAL	6,260,000	1,053,360,862	-1,047,100,862	-16726.85%

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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	9,128,574	2,624,936	6,503,638	71.24%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	75,073	0	75,073	100.00%
TOTAL	9,203,647	2,624,936	6,578,711	71.48%

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	ene-22	ene-21	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	-1,022,859,161	-969,435,360	-53,423,801	5.22%
Sueldos y salarios	-556,246,392	-602,093,315	45,846,923	-8.24%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	-1,162,536	-1,027,854	-134,682	11.59%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	0	0	0	0.00%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	0	0	0	0.00%
Prestaciones sociales	-198,504,141	-248,254,729	49,750,588	-25.06%
Gastos de personal diversos	-1,685,850	-3,988,525	2,302,675	-136.59%
Gastos Generales *	-265,260,242	-113,980,337	-151,279,905	57.03%
Impuestos, contribuciones y tasas	0	-90,600	90,600	0.00%
Total				-96.05%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a enero 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. Para el mes de enero de la vigencia no se realizaron transferencias

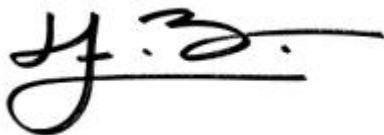
Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por INDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto se espera siempre tenga incremento como parte lo misional del Instituto. Para el mes de enero de la vigencia solo se realizó apoyo económico a los deportistas.

Concepto	ene-22
Apoyo económico a deportistas	616,500,000
TOTAL	616,500,000

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

Concepto	ene-22
Intereses sobre créditos judiciales	0
Gastos Diversos	823,461
TOTAL	823,461



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 -T