



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

	2022	2021
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE	196,922,102,586	202,325,655,428
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	53,002,374,490	68,789,658,672
CAJA	9,070,000	8,300,000
BANCOS Y CORPORACIONES	52,993,304,490	68,781,358,672
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	3,527,055,486	10,929,281,285
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,245,592,872	10,319,397,491
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,281,462,614	609,883,794
PRESTAMOS POR COBRAR	6,363,682	12,000,031
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	6,363,682	12,000,031
INVENTARIOS	140,386,308,928	122,594,715,440
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	23,050,303	125,658,982
MATERIALES Y SUMINISTROS	246,175,230	198,292,030
PRODUCTOS EN PROCESO	140,117,083,395	122,270,764,428
ACTIVOS NO CORRIENTE	145,916,829,741	169,110,201,046
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,936,861,786	35,992,628,899
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,038,818,199	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	1,809,734,907	2,021,870,946
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,007,064,964	1,950,177,014
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	276,486,742	405,979,708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,565,885,760	1,502,505,355
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	74,000,302	114,561,014
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,790,579,952	-3,957,916,002
OTROS ACTIVOS	109,979,967,955	133,117,572,147
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	591,383,218	123,572,260
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,229,652,337	6,422,943,701
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69,387,349,454	79,398,556,051
ACTIVOS INTANGIBLES	1,679,949,722	1,246,031,304
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,138,217,887	-887,259,753
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	35,229,851,111	46,813,728,584
TOTAL ACTIVOS	342,838,932,327	371,435,856,474
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	12,433,776,557	9,875,750,930
CUENTAS POR PAGAR	10,625,805,195	8,385,131,892
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,883,082,289	5,809,313,372
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	106,391	87,557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,865,802,328	1,543,254,130
DESCUENTOS DE NÓMINA	69,621,128	59,326,768
SUBSIDIOS ASIGNADOS	616,500,000	590,452,885
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49,897,993	56,192,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	105,214,144	157,516,785
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,035,580,922	168,988,395
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,807,971,362	1,490,619,038
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,807,971,362	1,490,619,038
PASIVO NO CORRIENTE	92,191,657,637	104,372,303,997
PRESTAMO POR PAGAR	0	0
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	149,379,394	104,503,605
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	149,379,394	104,503,605
PROVISIONES	379,574,628	49,219,465
LITIGIOS Y DEMANDAS	379,574,628	49,219,465



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

OTROS PASIVOS	91,662,703,615	104,218,580,927
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	83,426,933,253	100,032,260,569
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8,235,770,362	4,186,320,358
TOTAL PASIVOS	104,625,434,194	114,248,054,927
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	184,038,854	-1,070,803,345
TOTAL PATRIMONIO	238,213,498,133	257,187,801,547
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	342,838,932,327	371,435,856,474
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 28 DE FEBRERO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2022	2021
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,836,913,213	5,501,195,412
TRIBUTARIOS	4,827,554,701	2,121,441,188
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	3,269,419,408
INGRESOS DIVERSOS	9,358,512	110,334,816
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	25,691,750	40,744,057
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	25,691,750	40,744,014
TOTAL INGRESOS	4,862,604,963	5,541,939,469

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	2,903,169,962	2,549,022,948
SUELDOS Y SALARIOS	1,163,562,624	1,214,760,712
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,495,946	2,327,791
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	158,203,800	166,198,300
APORTES SOBRE LA NÓMINA	34,390,300	36,092,100
PRESTACIONES SOCIALES	417,559,625	467,969,011
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11,757,874	52,291,786
GENERALES	950,105,244	451,418,063
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	165,094,549	157,965,185
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	157,205,093	165,911,790
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,858,399	119,350,848
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30,346,694	46,560,942
GASTO PUBLICO SOCIAL	1,611,381,650	3,841,025,646
RECREACION Y DEPORTES	1,611,381,650	3,841,025,646
OTROS GASTOS	6,809,404	56,782,430
FINANCIEROS	0	30,200,000
GASTOS DIVERSOS	6,809,404	26,582,430
TOTAL GASTOS	4,678,566,109	6,612,742,814

UTILIDAD DEL EJERCICIO / DEFICIT	184,038,854	-1,070,803,345
---	--------------------	-----------------------



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
FEBRERO 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 febrero.
- 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 Cicloinfraestructuras 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 febrero de 2022 es la siguiente

Concepto	V/r febrero 2022	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	53,002,374,490	15.46%
Cuentas por cobrar TSC	3,527,055,486	1.03%
Prestamos por cobrar	6,363,682	0.002%
Inventarios	140,386,308,928	40.95%
Propiedad, Planta y Equipo	35,936,861,786	10.5%
Otros Activos	109,979,967,955	32.08%
TOTAL	342,838,932,327	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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	53,002,374,490	68,789,658,672	-15,787,284,182	-29.79%
Caja	9,070,000	8,300,000	770,000	8.49%
Bancos y corporaciones	52,993,304,490	68,781,358,672	-15,788,054,182	-29.79%

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contrapresta	3,527,055,486	10,929,281,285	-7,402,225,799	-209.87%
Transferencias	1,245,592,872	10,319,397,491	-9,073,804,619	-728.47%
Otras cuentas por cobrar	2,281,462,614	609,883,794	1,671,578,820	73.27%

Las cuentas por cobrar presentan una variación notable de 209.87% debido a que, en el mes de febrero de la vigencia, se recibieron los recursos pendientes por cobrar 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	feb-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 Turbo, Municipio Uramita y FEDELIAN (Indemnización) a continuación se detalla:

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	88,198,346
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	4,587,752
Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA	6,004,550
Otras cuentas por cobrar	32,747
TOTAL	2,281,462,614

Préstamos por cobrar

Para el mes de febrero corresponde a los préstamos por calamidad domestica a los funcionarios públicos del Instituto valor de \$ 6.363.682

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Inventario	140,386,308,928	122,594,715,440	17,791,593,488	12.67%
Mercancía en Existencias	23,050,303	125,658,982	-102,608,679	-445.15%
Materiales y suministros	246,175,230	198,292,030	47,883,200	19.45%
Productos en proceso	140,117,083,395	122,270,764,428	17,846,318,967	12.74%

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	feb-22
Mercancía en Existencia	23,050,303
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,303
Materiales y Suministros	246,175,230
Materiales médico quirúrgicos	29,706,934
Elementos y accesorios de aseo	83,645,346
Elementos y materiales para construcción	15,053,499
Otros materiales y suministros	117,769,451
Productos en proceso	140,117,083,395
construcciones	140,117,083,395
TOTAL	140,386,308,928

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 Cómputo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelería	16
Bienes de Arte y Cultura	20

A continuación, se presenta la composición de la propiedad, planta y equipo que comprende todos los bienes de propiedad del instituto y su correspondiente depreciación al cierre del mes.

Concepto	Valor PPE	V/r Depreciación	V/r en Libros
Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000
Bienes en Bodega	1,038,818,199	0	1,038,818,199
Edificaciones	595,920,000	973,010,712	-377,090,712
Propiedades, planta y equipo no explotados	18,509,054,500	18,998,591	18,490,055,909
Maquinaria y equipo	1,809,734,907	1,423,974,017	385,760,890
Equipo científico	2,007,064,964	616,387,960	1,390,677,004
Muebles, enseres y equipo de oficina	276,486,742	275,730,122	756,620
Equipos comunicación y computación	1,565,885,760	1,122,600,722	443,285,038
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	252,513,293	212,743,071
Equipos de comedor, cocina despena y hotelería	74,000,302	102,159,305	-28,159,003
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,205,230	544,770
TOTAL	40,727,441,738	4,790,579,952	35,936,861,786

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	591,383,218	123,572,260	467,810,958	79.10%
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	79,398,556,051	-9,946,021,576	-14.32%
Activos intangibles	1,679,949,722	1,246,031,304	433,918,418	25.83%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,138,217,887	-887,259,753	-250,958,134	22.05%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	35,229,851,111	46,813,728,584	-11,583,877,473	-32.88%
Total Otros Activos	110,045,152,976	133,117,572,147	-23,072,419,171	-20.97%

*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.

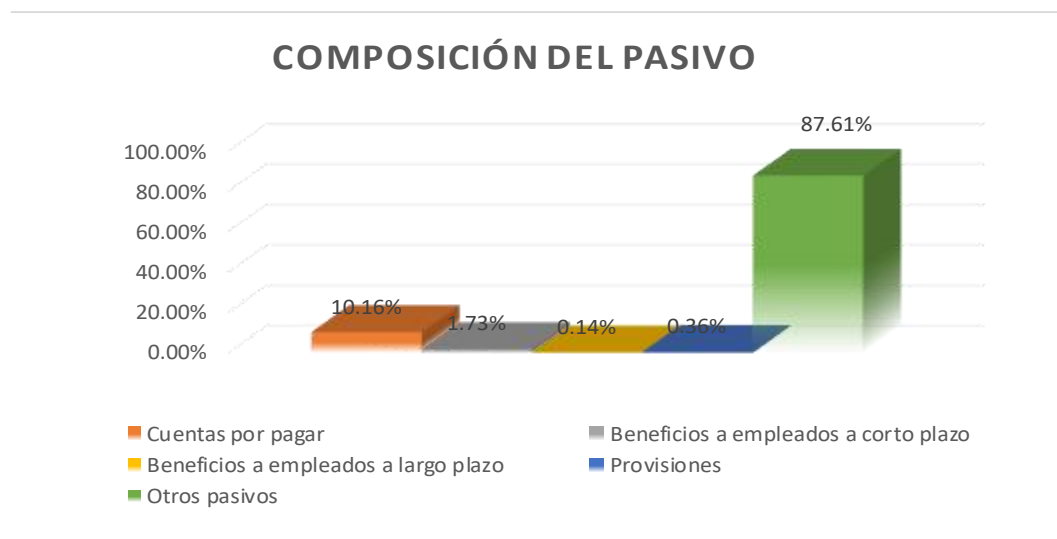
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	feb-22
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	3,708,680,632
CONVENIOS LIGAS DEPORTIVAS	1,459,538,747
CONTRATO INTERAD N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
ACTA EJECUCION 1 CONVENIO MARCO N° 057 IDEA	13,633,266,326
CONTRATO 085/2018 DE MANDATO	44,200
CONTRATO 082/18 INTERADMINISTRATIVO MANDATO	184,820
ACTA No 2 CONVENIO MARCO No 057/17 IDEA	31,864,277,463
CONV IDEA 268-2019/INDEPORTES 505-2019 "CONTINUACION CENTRAL PARK"	16,061,464,808
Rendimientos convenios	496,336,633
TOTAL	69,452,534,475

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 febrero de 2022 es la siguiente:

Concepto	feb-22	% Part.
Cuentas por pagar	10,625,805,195	10.16%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,807,971,362	1.73%
Beneficios a empleados a largo plazo	149,379,394	0.14%
Provisiones	379,574,628	0.36%
Otros pasivos	91,662,703,615	87.61%
TOTAL	104,625,434,194	100.00%



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	feb-22	feb-21	Variación	% Var
Cuentas por pagar	10,625,805,195	8,385,131,892	2,240,673,303	21.09%
Adquisición bienes y servicios nacionales	6,883,082,289	5,809,313,372	1,073,768,917	15.60%
Transferencias por pagar	106,391	87,557	18,834	17.70%
Recursos a favor de terceros	1,865,802,328	1,543,254,130	322,548,198	17.29%
Descuentos de nómina	69,621,128	59,326,768	10,294,360	14.79%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49,897,993	56,192,000	-6,294,007	-12.61%
subsidios asignados	616,500,000	590,452,885	26,047,115	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	105,214,144	157,516,785	-52,302,641	100.00%
Otras cuentas por pagar	1,035,580,922	168,988,395	866,592,527	83.68%

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,807,971,362	1,490,619,038	317,352,324	17.55%
Nomina por pagar	5,677,440	0	5,677,440	100.00%
Cesantías	354,241,645	106,839,368	247,402,277	69.84%
Intereses a las cesantías	32,169,869	2,108,268	30,061,601	93.45%
Vacaciones	463,542,546	454,482,300	9,060,246	1.95%
Prima de vacaciones	473,784,548	451,413,824	22,370,724	4.72%
Prima de servicios	211,770,661	219,620,344	-7,849,683	-3.71%
Prima de navidad	102,180,934	108,736,461	-6,555,527	-6.42%
Bonificaciones	164,603,719	145,612,348	18,991,371	11.54%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	1,806,125	-1,806,125	-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 febrero adeudado por este concepto es de \$ 149.379.394

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	feb-22	feb-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 87.61% está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Otros Pasivos	91,662,703,615	104,218,580,927	-12,555,877,312	-13.70%
Recursos recibidos en Administración	83,426,933,253	100,032,260,569	-16,605,327,316	-19.90%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	8,235,770,362	4,186,320,358	4,049,450,004	49.17%

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 febrero 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 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		7,538,823
TOTAL		83,426,933,253

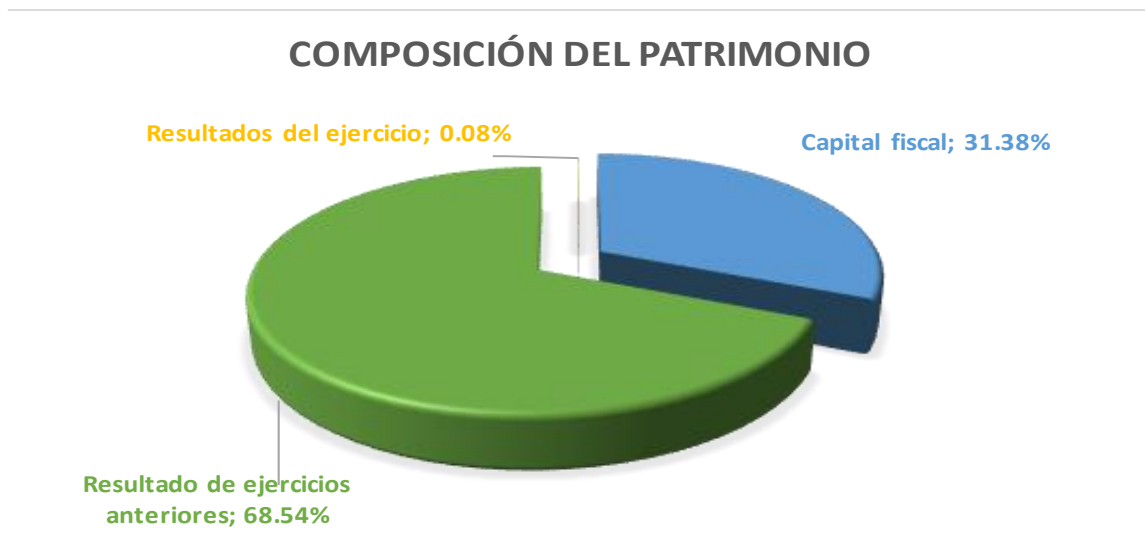
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni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

Concepto	feb-22	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	31.38%
Resultado de ejercicios anteriores	163,276,138,130	68.54%
Resultados del ejercicio	184,038,854	0.08%
TOTAL	238,213,498,133	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 superávit contable por valor de \$ 184.038.854

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Ingresos	4,862,604,963	5,541,939,469	-679,334,506	-13.97%
Ingresos sin contraprestación	4,827,554,701	5,390,860,596	-563,305,895	-11.67%
Ingresos con contraprestación	35,050,262	151,078,873	-116,028,611	-331.03%
Gastos	4,678,566,109	6,612,742,814	-1,934,176,705	-41.34%
Gastos de administración y operación	2,903,169,962	2,549,022,948	354,147,014	12.20%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	157,205,093	165,911,790	-8,706,697	-5.54%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	0	0	0.00%
Gasto público social	1,611,381,650	3,841,025,646	-2,229,643,996	-138.37%
Otros Gastos	6,809,404	56,782,430	-49,973,026	-733.88%
Superávit del ejercicio	184,038,854	-1,070,803,345	1,254,842,199	681.84%

Ingresos sin contraprestación

Son los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación, es decir la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor del mercado. Se describen a continuación:

Ingresos sin contraprestación	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	4,827,554,701	2,121,441,188	2,706,113,513	56.06%
Transferencias proyectos de inversión	0	3,269,419,408	-3,269,419,408	0.00%
Ingresos diversos	35,050,262	151,078,873	-116,028,611	-331.03%
TOTAL	4,862,604,963	5,541,939,469	-679,334,506	-13.97%

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	25,561,732	40,613,965	-15,052,233	-58.89%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	130,018	130,049	-31	-0.02%
TOTAL	25,691,750	40,744,057	-15,052,307	-58.59%

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	feb-22	feb-21	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	2,903,169,962	2,549,022,948	354,147,014	12.20%
Sueldos y salarios	1,163,562,624	1,214,760,712	-51,198,088	-4.40%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	2,495,946	2,327,791	168,155	6.74%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	158,203,800	166,198,300	-7,994,500	-5.05%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	34,390,300	36,092,100	-1,701,800	-4.95%
Prestaciones sociales	417,559,625	467,969,011	-50,409,386	-12.07%
Gastos de personal diversos	11,757,874	52,291,786	-40,533,912	-344.74%
Gastos Generales *	950,105,244	451,418,063	498,687,181	52.49%
Impuestos, contribuciones y tasas	165,094,549	157,965,185	7,129,364	4.32%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a febrero son: Honorarios \$ 667.691.654 seguros generales \$ 113.858.820 servicios públicos \$ 53.171.979

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 febrero de la vigencia no se realizaron transferencias

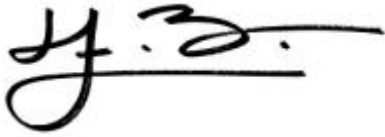
Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por INDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto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

Concepto	feb-22
Apoyo económico a deportistas	616,500,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	398,766,741
Observatorio Deportivo	87,159,600
Honorarios Entrenadores deportivos	508,955,309
TOTAL	1,611,381,650

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

Concepto	feb-22
Gastos Diversos	6,809,404
TOTAL	6,809,404



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 -T