



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

	2022	2021
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE	197.514.510.597	202.069.017.966
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	53.001.084.090	67.695.075.204
CAJA	9.070.000	8.300.000
BANCOS Y CORPORACIONES	52.992.014.090	67.686.775.204
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	3.508.075.645	11.568.450.919
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.233.902.626	10.957.174.383
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.274.173.019	611.276.536
PRESTAMOS POR COBRAR	5.468.391	11.035.911
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	5.468.391	11.035.911
INVENTARIOS	140.999.882.471	122.794.455.932
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	23.050.303	74.354.643
MATERIALES Y SUMINISTROS	235.810.043	189.962.480
PRODUCTOS EN PROCESO	140.741.022.125	122.530.138.809
ACTIVOS NO CORRIENTE	144.675.992.406	159.946.357.881
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.873.537.592	35.940.463.381
TERRENOS	14.379.470.000	14.379.470.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	583.644.073	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	1.940.638.060	2.021.870.946
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.007.064.964	1.950.177.014
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	319.335.710	405.979.708
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.806.747.053	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)	-4.853.904.146	-4.010.081.520
OTROS ACTIVOS	108.802.454.814	124.005.894.500
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	534.453.808	83.746.480
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.229.652.337	6.422.943.701
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	68.291.432.205	70.331.522.106
ACTIVOS INTANGIBLES	1.679.949.722	1.246.031.304
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.146.941.104	-892.077.675
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	35.213.907.846	46.813.728.584
TOTAL ACTIVOS	342.190.503.003	362.015.375.847
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	10.179.507.490	7.378.360.051
CUENTAS POR PAGAR	9.002.542.412	5.741.457.010
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.996.353.825	3.930.674.995
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	106.391	87.557
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.952.291.377	1.532.078.459
DESCUENTOS DE NÓMINA	80.315.966	57.832.759
SUBSIDIOS ASIGNADOS	973.080.074	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	80.203.534	51.922.704
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	105.603.531	157.636.598
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	814.587.714	11.223.938
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.176.965.078	1.636.903.041
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.176.965.078	1.636.903.041
PASIVO NO CORRIENTE	92.188.719.980	104.375.787.595
PRESTAMO POR PAGAR	0	0
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	146.283.186	107.940.093
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	146.283.186	107.940.093
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 30 DE MARZO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

OTROS PASIVOS	91,662,862,166	104,218,628,037
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	83,427,091,804	100,032,307,679
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8,235,770,362	4,186,320,358
TOTAL PASIVOS	102,368,227,470	111,754,147,646
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	1,792,816,254	-7,997,376,691
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
TOTAL PATRIMONIO	239,822,275,533	250,261,228,201
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	342,190,503,003	362,015,375,847
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 30 DE MARZO DE 2022**
Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2022	2021
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	11,268,273,435	8,838,682,951
TRIBUTARIOS	5,944,486,485	3,178,941,455
OTRAS TRANSFERENCIAS	5,314,428,438	5,518,798,549
INGRESOS DIVERSOS	9,358,512	140,942,947
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	49,767,371	179,608,674
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	49,767,371	55,015,931
TOTAL INGRESOS	11,318,040,806	9,018,291,625

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	5,390,584,002	4,096,968,423
SUELDOS Y SALARIOS	1,866,622,567	1,827,408,364
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,010,098	3,467,261
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	313,728,800	330,936,100
APORTES SOBRE LA NÓMINA	65,972,000	72,226,500
PRESTACIONES SOCIALES	710,740,031	708,357,419
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES	37,412,309	116,322,216
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,186,237,526	879,178,978
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	229,252,504	222,895,230
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	190,182,593	171,516,366
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	39,069,911	51,378,864
GASTO PUBLICO SOCIAL	3,889,836,999	12,610,427,414
RECREACION Y DEPORTES	3,889,836,999	12,610,427,414
OTROS GASTOS	15,551,047	85,377,249
FINANCIEROS	0	30,200,000
GASTOS DIVERSOS	15,551,047	55,177,249
TOTAL GASTOS	9,525,224,552	17,015,668,316
UTILIDAD DEL EJERCICIO / DEFICIT	1,792,816,254	-7,997,376,691

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
MARZO 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 marzo.
- 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 marzo de 2022 es la siguiente

Concepto	V/r marzo 2022	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	53,001,084,090	15.49%
Cuentas por cobrar TSC	3,508,075,645	1.03%
Prestamos por cobrar	5,468,391	0.002%
Inventarios	140,999,882,471	41.21%
Propiedad, Planta y Equipo	35,873,537,592	10.5%
Otros Activos	108,802,454,814	31.80%
TOTAL	342,190,503,003	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 50 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 mensual 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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contrapresta	3,508,075,645	11,568,450,919	-8,060,375,274	-229.77%
Transferencias	1,233,902,626	10,957,174,383	-9,723,271,757	-788.01%
Otras cuentas por cobrar	2,274,173,019	611,276,536	1,662,896,483	73.12%

Las cuentas por cobrar presentan una variación notable de 229.77% debido a que, en el mes de marzo de la vigencia, no se recibieron los recursos pendientes por cobrar 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	mar-22
Estampilla ProDesarrollo	0
Ministerio del Deporte	1,222,212,379
IVA Cedido de licores	0
Otros convenio Interadministrativos	11,690,247
Tasa ProDeporte y Recreacion	0



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)	85,361,933
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
FEDELIAN	1,669,730,090
FEDAN	4,605,095
Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA	1,534,025
Otras cuentas por cobrar	32,747
TOTAL	2,274,173,019

Préstamos por cobrar

Para el mes de marzo corresponde a los préstamos por calamidad domestica a los funcionarios públicos del Instituto valor de \$ 5.468.391

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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Inventario	140,999,882,471	122,794,455,932	18,205,426,539	12.91%
Mercancía en Existencias	23,050,303	74,354,643	-51,304,340	-222.58%
Materiales y suministros	235,810,043	189,962,480	45,847,563	19.44%
Productos en proceso	140,741,022,125	122,530,138,809	18,210,883,316	12.94%

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	mar-22
Mercancía en Existencia	23,050,303
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	21,921,303
Materiales y Suministros	235,810,043
Materiales médico quirúrgicos	27,767,190
Elementos y accesorios de aseo	77,275,609
Elementos y materiales para construcción	14,755,715
Otros materiales y suministros	116,011,529
Productos en proceso	140,741,022,125
construcciones	140,741,022,125
TOTAL	140,999,882,471

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	0	14,379,470,000
Bienes en Bodega	583,644,073	0	583,644,073
Edificaciones	595,920,000	992,290,977	-396,370,977
Propiedades, planta y equipo no explotados	18,509,054,500	19,375,049	18,489,679,451
Maquinaria y equipo	1,940,638,060	1,437,644,071	502,993,989
Equipo científico	2,007,064,964	626,585,576	1,380,479,388
Muebles, enseres y equipo de oficina	319,335,710	277,960,548	41,375,162
Equipos comunicación y computación	1,806,747,053	1,138,109,789	668,637,264
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	253,968,751	211,287,613
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	114,561,014	102,741,099	11,819,915
Bienes de arte y cultura	5,750,000	5,228,286	521,714
TOTAL	40,727,441,738	4,853,904,146	35,873,537,592

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	mar-22	mar-21	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	534,453,808	83,746,480	450,707,328	84.33%
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	68,291,432,205	70,331,522,106	-2,040,089,901	-2.99%
Activos intangibles	1,679,949,722	1,246,031,304	433,918,418	25.83%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,146,941,104	-892,077,675	-254,863,429	22.22%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	35,213,907,846	46,813,728,584	-11,599,820,738	-32.94%
Total Otros Activos	108,802,454,814	124,005,894,500	-15,203,439,686	-13.97%

*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:

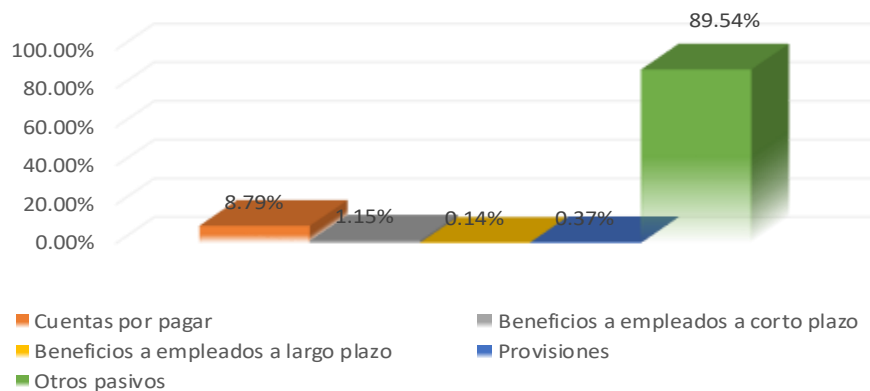
Recursos Entregados en Administración	
Concepto	mar-22
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	3,708,680,632
CONVENIOS LIGAS DEPORTIVAS	1,462,172,354
CONTRATO INTERAD N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
ACTA EJECUCION 1 CONVENIO MARCO N° 057 IDEA	13,422,013,078
CONTRATO 085/2018 DE MANDATO	44,200
CONTRATO 082/18 INTERADMINISTRATIVO 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"	15,085,636,781
Rendimientos convenios	519,682,031
TOTAL	68,291,432,205

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 marzo de 2022 es la siguiente:

Concepto	mar-22	% Part.
Cuentas por pagar	9,002,542,412	8.79%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,176,965,078	1.15%
Beneficios a empleados a largo plazo	146,283,186	0.14%
Provisiones	379,574,628	0.37%
Otros pasivos	91,662,862,166	89.54%
TOTAL	102,368,227,470	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	mar-22	mar-21	Variación	% Var
Cuentas por pagar	9,002,542,412	5,741,457,010	3,261,085,402	36.22%
Adquisición bienes y servicios nacionales	4,996,353,825	3,930,674,995	1,065,678,830	21.33%
Transferencias por pagar	106,391	87,557	18,834	17.70%
Recursos a favor de terceros	1,952,291,377	1,532,078,459	420,212,918	21.52%
Descuentos de nómina	80,315,966	57,832,759	22,483,207	27.99%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	80,203,534	51,922,704	28,280,830	35.26%
subsidios asignados	973,080,074	0	973,080,074	100.00%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	105,603,531	157,636,598	-52,033,067	100.00%
Otras cuentas por pagar	814,587,714	11,223,938	803,363,776	98.62%

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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,176,965,078	1,636,903,041	-459,937,963	-39.08%
Nomina por pagar	11,676,757	5,677,440	5,999,317	100.00%
Cesantías	143,991,609	160,903,467	-16,911,858	-11.75%
Intereses a las cesantías	10,151,416	4,740,234	5,411,182	53.30%
Vacaciones	226,565,848	456,427,219	-229,861,371	-101.45%
Prima de vacaciones	321,682,996	451,384,801	-129,701,805	-40.32%
Prima de servicios	187,672,104	245,452,039	-57,779,935	-30.79%
Prima de navidad	153,870,335	163,718,444	-9,848,109	-6.40%
Bonificaciones	121,354,013	148,599,397	-27,245,384	-22.45%
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 marzo adeudado por este concepto es de \$ 146.283.186

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 marzo 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		7,697,374
TOTAL		83,427,091,804

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 marzo de 2022 es la siguiente:

Concepto	mar-22	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	31.64%
Resultado de ejercicios anteriores	163,276,138,130	69.12%
Resultados del ejercicio	1,792,816,254	0.76%
TOTAL	236,236,643,025	101.52%



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 \$ 1.792.816.254 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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Ingresos	11,318,040,806	9,018,291,625	2,299,749,181	20.32%
Ingresos sin contraprestación	11,258,914,923	8,697,740,004	2,561,174,919	22.75%
Ingresos con contraprestación	59,125,883	320,551,621	-261,425,738	-442.15%
Gastos	9,525,224,552	17,015,668,316	-7,490,443,764	-78.64%
Gastos de administración y operación	5,390,584,002	4,096,968,423	1,293,615,579	24.00%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	229,252,504	222,895,230	6,357,274	2.77%
Transferencias para proyectos de Inversión	0	0	0	0.00%
Gasto público social	3,889,836,999	12,610,427,414	-8,720,590,415	-224.19%
Otros Gastos	15,551,047	85,377,249	-69,826,202	-449.01%
Superávit del ejercicio	1,792,816,254	-7,997,376,691	9,790,192,945	546.08%

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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	5,944,486,485	3,178,941,455	2,765,545,030	46.52%
Transferencias proyectos de inversión	5,314,428,438	5,518,798,549	-204,370,111	-3.85%
Ingresos diversos	59,125,883	320,551,621	-261,425,738	-442.15%
TOTAL	11,318,040,806	9,018,291,625	2,299,749,181	20.32%

Ingresos con contraprestación

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

Ingresos con contraprestación	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	49,580,574	54,798,959	-5,218,385	-10.53%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	186,797	216,972	-30,175	-16.15%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	0	124,592,743	-124,592,743	0.00%
Ingresos Diversos	9,358,512	140,942,947	-131,584,435	-1406.04%
TOTAL	59,125,883	320,551,621	-261,425,738	-442.15%

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	mar-22	mar-21	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	5,390,584,002	4,096,968,423	1,293,615,579	24.00%
Sueldos y salarios	1,866,622,567	1,827,408,364	39,214,203	2.10%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	3,010,098	3,467,261	-457,163	-15.19%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	313,728,800	330,936,100	-17,207,300	-5.48%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	65,972,000	72,226,500	-6,254,500	-9.48%
Prestaciones sociales	710,740,031	708,357,419	2,382,612	0.34%
Gastos de personal diversos	37,412,309	116,322,216	-78,909,907	-210.92%
Gastos Generales *	2,186,237,526	879,178,978	1,307,058,548	59.79%
Impuestos, contribuciones y tasas	206,860,671	159,071,585	47,789,086	23.10%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a marzo son: Honorarios \$ 1.597.508.229 seguros \$ 171.325.043 servicios públicos 88.472.284 materiales y suministros \$82.570.376

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 marzo de la vigencia no se realizaron transferencias

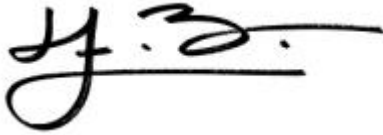
Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por INDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto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

Concepto	mar-22
Apoyo económico a deportistas	1,248,750,000
Apoyo ligas participación deportista eventos	952,567,423
Apoyo social Educación deportistas	340,830,074
Observatorio Deportivo	87,159,600
Honorarios Entrenadores deportivos	1,260,529,902
TOTAL	3,889,836,999

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

Concepto	mar-22
Gastos Diversos	15,551,047
TOTAL	15,551,047



HECTOR FABIAN BETANCUR MONTOYA
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



MELISA INES RUIZ RINCON
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
TP 160129 -T