

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 31 DE MAYO DE 2022

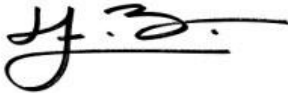
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	% Variación
ACTIVOS CORRIENTE		303,533,698,376	323,978,744,461	-20,445,046,085	-6.31%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 2	65,705,925,281	62,991,122,761	2,714,802,520	4.31%
1105 Caja		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		65,692,094,585	62,982,822,761	2,709,271,824	4.30%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	0	4,760,696	100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	4,109,192,727	5,476,193,077	-1,367,000,350	-24.96%
1337 Transferencias Por Cobrar		1,833,902,626	4,763,645,468	-2,929,742,842	-61.50%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		2,275,290,101	712,547,609	1,562,742,492	219.32%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 4	4,251,009	8,582,193	-4,331,184	-50.47%
1415 Préstamos Concedidos		4,251,009	8,582,193	-4,331,184	-50.47%
15 INVENTARIOS	Nota 5	141,211,463,539	135,060,624,187	6,150,839,352	4.55%
1510 Mercancías en Existencia		23,050,303	23,050,304	-1	0.00%
1514 Materiales y Suministros		258,975,907	184,649,514	74,326,393	40.25%
1520 Productos en Proceso		140,929,437,329	134,852,924,369	6,076,512,960	4.51%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	92,502,865,820	120,442,222,243	-27,939,356,423	-23.20%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		420,594,988	31,007,195	389,587,793	1256.44%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,229,652,337	4,588,604,901	-358,952,564	-7.82%
1908 Recursos Entregados en administración		52,657,369,741	69,005,889,780	-16,348,520,039	-23.69%
1986 Activos Diferidos		35,195,248,754	46,816,720,367	-11,621,471,613	-24.82%
ACTIVOS NO CORRIENTE		36,304,094,566	36,415,822,242	-111,727,676	-0.31%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 6	35,757,470,117	36,100,343,622	-342,873,505	-0.95%
1605 Terrenos		14,379,470,000	14,379,470,000	0	0.00%
1635 Bienes Muebles en Bodega		547,553,857	0	547,553,857	100.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		595,920,000	595,920,000	0	0.00%
1640 Edificaciones		18,509,054,500	18,509,054,500	0	0.00%
1655 Maquinaria y Equipo		1,940,638,060	2,021,870,946	-81,232,886	-4.02%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	1,950,177,014	56,887,950	2.92%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		328,996,364	405,979,708	-76,983,344	-18.96%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,833,176,615	1,783,011,493	50,165,122	2.81%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		465,256,364	465,256,364	0	0.00%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría		124,585,365	114,561,014	10,024,351	8.75%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0.00%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-4,979,995,972	-4,130,707,417	-849,288,555	20.56%
19 OTROS ACTIVOS		546,624,449	315,478,620	231,145,829	73.27%
1970 Activos Intangibles	Nota 8	1,710,622,549	1,254,536,220	456,086,329	36.35%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-1,163,998,100	-939,057,600	-224,940,500	23.95%
TOTAL ACTIVOS		339,837,792,942	360,394,566,703	-20,556,773,761	-5.70%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		8,113,570,063	10,717,665,508	-2,604,095,445	-24.30%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 9	7,037,087,403	8,615,563,742	-1,578,476,339	-18.32%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		4,043,518,001	4,651,937,712	-608,419,711	-13.08%
2403 Transferencias Por Pagar		87,557	87,557	0	0.00%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,012,259,374	2,643,502,100	-631,242,726	-23.88%
2424 Descuentos de Nómina		77,348,921	71,247,952	6,100,969	8.56%
2430 Subsidios Asignados		0	492,318,759	-492,318,759	-100.00%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		44,468,487	289,884,117	-245,415,630	-84.66%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		1,009,978	157,787,597	-156,777,619	-99.36%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		858,395,085	308,797,948	549,597,137	177.98%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 10	1,076,482,660	2,102,101,766	-1,025,619,106	-48.79%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,076,482,660	2,102,101,766	-1,025,619,106	-48.79%
PASIVO NO CORRIENTE		92,191,169,634	104,051,493,405	-11,860,323,771	-11.40%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 10	148,732,840	110,519,841	38,212,999	34.58%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		148,732,840	110,519,841	38,212,999	34.58%
27 PROVISIONES	Nota 11	379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
2701 Litigios y Demandas		379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
29 OTROS PASIVOS	Nota 12	91,662,862,166	103,891,754,099	-12,228,891,933	-11.77%
2902 Recursos Recibidos en Administración		83,427,091,804	100,032,399,632	-16,605,307,828	-16.60%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,235,770,362	3,859,354,467	4,376,415,895	113.40%
TOTAL PASIVOS		100,304,739,697	114,769,158,913	-14,464,419,216	-12.60%

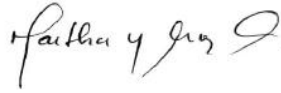
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	239,533,053,245	245,625,407,790	-6,092,354,545	-2.48%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		163,391,550,565	183,505,283,743	-20,113,733,178	-10.96%
3110 Resultado del Ejercicio		1,388,181,531	-12,633,197,102	14,021,378,633	-110.99%
TOTAL PATRIMONIO		239,533,053,245	245,625,407,790	-6,092,354,545	-2.48%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		339,837,792,942	360,394,566,703	-20,556,773,761	-5.70%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
81 ACTIVOS CONTINGENTES					
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0.00%
83 DEUDORAS DE CONTROL					
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-1,365,419,029	-1,365,419,029	0	0.00%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%
		-1,215,419,029	-1,215,419,029	0	0.00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 PASIVOS CONTINGENTES					
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	49.76%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	49.76%



Héctor Fabián Betancur Montoya
C.C.98.535.385
Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote
C.C.43.729.757
Subgerente Administrativa y Financiera



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



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

		2022	2021	Variación \$	% Variación
4 INGRESOS	Nota 14	19,121,556,457	13,508,015,943	5,613,540,514	42%
41 Ingresos Fiscales		9,171,500,131	4,679,823,256	4,491,676,875	96%
4105 Impuestos		9,171,500,131	4,679,823,256	4,491,676,875	96%
44 Transferencias y Subvenciones		9,829,362,082	8,167,824,426	1,661,537,656	20%
4428 Otras Transferencias		9,829,362,082	8,167,824,426	1,661,537,656	20%
48 Otros Ingresos		120,694,244	660,368,261	-539,674,017	-82%
4802 Financieros		111,081,571	74,049,068	37,032,503	50%
4808 Ingresos Diversos		9,612,673	586,319,193	-576,706,520	-98%
TOTAL INGRESOS		19,121,556,457	13,508,015,943	5,613,540,514	41.56%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 15	9,881,627,343	8,272,437,937	1,609,189,406	19%
5101 Sueldos y Salarios		3,137,659,368	3,066,532,746	71,126,622	2%
5102 Contribuciones Imputadas		8,029,097	7,593,389	435,708	6%
5103 Contribuciones Efectivas		664,571,700	831,709,900	-167,138,200	-20%
5104 Aportes sobre la Nómina		137,440,700	177,041,600	-39,600,900	-22%
5107 Prestaciones Sociales		943,306,535	1,192,661,547	-249,355,012	-21%
5108 Gastos de Personal Diversos		216,831,552	170,975,732	45,855,820	27%
5111 Generales		4,563,894,020	2,495,157,579	2,068,736,441	83%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		209,894,371	330,765,444	-120,871,073	-37%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 16	372,401,326	390,501,052	-18,099,726	-5%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		316,274,419	292,142,263	24,132,156	8%
5366 Amortización de Activos Intangibles		56,126,907	98,358,789	-42,231,882	-43%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 17	7,448,284,138	17,370,571,224	-9,922,287,086	-57%
5505 Recreación y Deporte		7,448,284,138	17,370,571,224	-9,922,287,086	-57%
58 OTROS GASTOS		31,062,119	107,702,832	-76,640,713	-71%
5804 Financieros		0	30,200,000	-30,200,000	-100%
5890 Gastos Diversos	Nota 18	31,062,119	77,502,832	-46,440,713	-60%
TOTAL GASTOS		17,733,374,926	26,141,213,045	-8,407,838,119	-32.16%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1,388,181,531	-12,633,197,102	14,021,378,633	-110.99%

Héctor Fabían Betancur Montoya
C.C.98.535.385
Gerente

Martha Yolima Figueroa Argote
C.C.43.729.757
Subgerente Administrativa y Financiera

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

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS AL 31 DE MAYO DE 2022 (Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

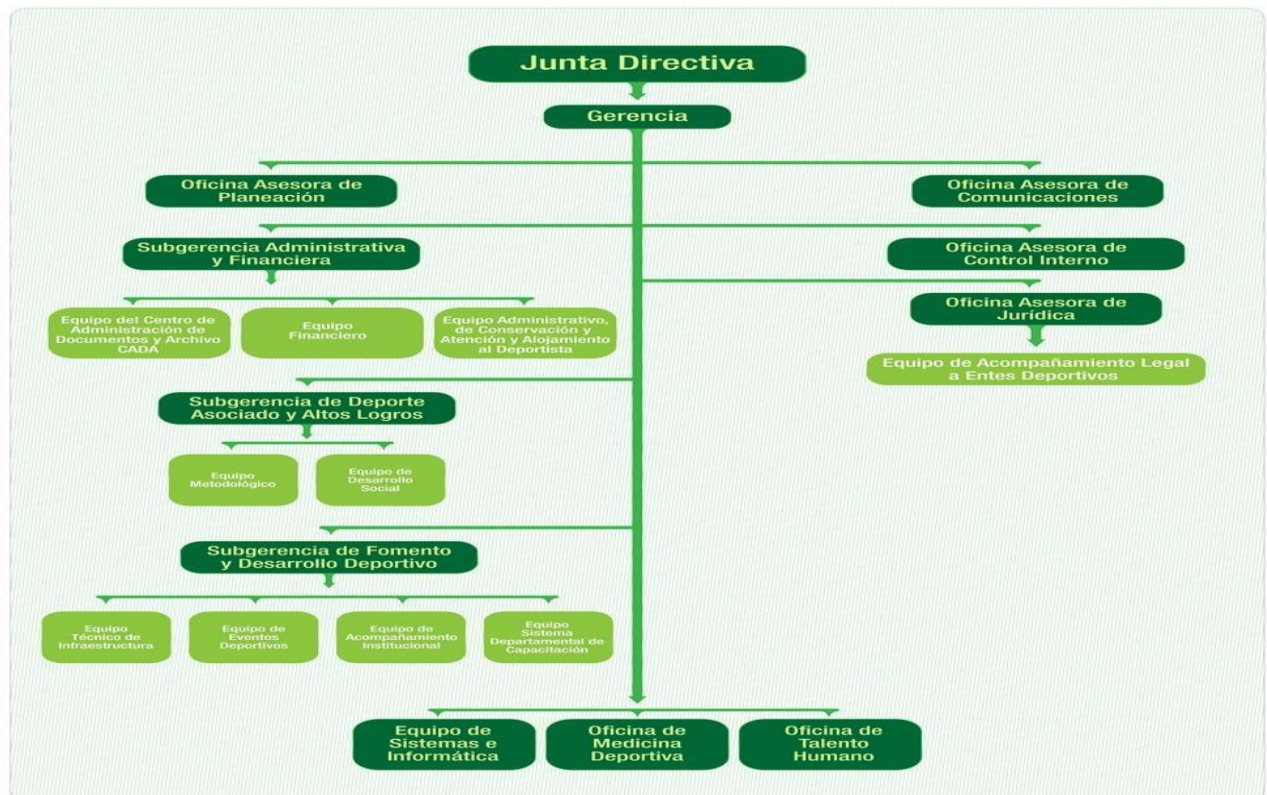
1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza Jurídica

Mediante la Ordenanza No. **8E** del 01 de marzo de 1996, emitida por la honorable Asamblea Departamental de Antioquia, se crea el Instituto Departamental de Deportes -Indeportes Antioquia como organismo rector del deporte, la recreación y la educación física en el departamento.

El Instituto de Deportes de Antioquia -Indeportes Antioquia, es un establecimiento público, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente

1.1.2. Estructura Orgánica



1.1.3. Naturaleza de sus Operaciones

Misión

“Es la misión del Instituto servir a las organizaciones deportivas del Departamento a través de los recursos tecnológicos, físicos, humanos y financieros en su propósito de organizar, financiar, investigar, capacitar y fomentar la educación física, la recreación el deporte y el aprovechamiento del tiempo libre”.

Visión

“El Instituto Departamental de Deportes de Antioquia continuará como referente nacional en deporte de altos logros y social - comunitario, recreación, actividad física, educación física y aprovechamiento del tiempo libre en Antioquia, a través de la gestión administrativa y de Infraestructura, las ciencias aplicadas del deporte, la innovación, la investigación y las tecnologías de información y comunicaciones”.

1.1.4 Domicilio de la Entidad

El Instituto Departamental de Deportes de Antioquia -Indeportes Antioquia, realiza sus actividades en el domicilio principal ubicado en la calle 48 #70 -180, Sector Estadio, Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia.

1.1.5 Funciones

Las funciones de Indeportes Antioquia se desarrollan en el marco del artículo 60. de la Ordenanza Departamental 8E de 1996, ellas son:

1. Adoptar los planes y programas que en deporte y recreación y aprovechamiento del tiempo libre establezcan el Gobierno nacional, EL INSTITUTO Colombiano del Deporte y el Gobierno Departamental.
2. Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la constitución política inicial, la Ley y demás normas que regulen la práctica deportiva, la educación física y el aprovechamiento del tiempo libre.
3. Prestar asesoría, asistencia técnica y administrativa a los municipios y a las demás entidades del sistema nacional del deporte.
4. Elaborar y proponer ante los organismos competentes el plan trienal departamental para el desarrollo del departamento, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.
5. Participar en la elaboración y ejecución de programas de cofinanciación para la construcción, ampliación y mejoramiento de instalaciones deportivas municipales.
6. Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación

en el territorio departamental.

7. Coopera con los municipios y las entidades deportivas y recreativas en la promoción y difusión de la actividad física, el deporte y la recreación y a tender a su financiamiento de acuerdo a los planes y programas que aquellos presenten.
8. Coordinar esfuerzos y recursos públicos y privados en la promoción y difusión de la actividad física en deportes y la recreación y atender su financiamiento.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo, representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad pública.

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65,705,925,281	62,991,122,761	2,714,802,520
1.1.05	Db	Caja	9,070,000	8,300,000	770,000
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	65,692,094,585	62,982,822,761	2,709,271,824
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	4,760,696	0	4,760,696

Cifras en pesos colombianos

2.1. Caja: corresponde a los recursos destinados para la creación del fondo de caja menor para la vigencia 2022, recursos se destinan al cubrimiento de gastos imprevistos y necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de la entidad.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65,692,094,585	62,982,822,761	2,709,271,824	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,575,674,322	9,570,762,890	-6,995,088,568	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	63,116,420,263	53,412,059,871	9,704,360,392	0.00	0.0

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de la entidad es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes de las entidades financieras. Esta cuenta representa el **19%** del activo total de la Entidad con corte al 31 de mayo de 2022.

2.3. Efectivo de Uso restringido. Los valores reflejados en esta cuenta corresponden a las partidas reclasificadas atendiendo lo establecido en el oficio con radicado 20201-53003506161 del 15 de noviembre de 2020, medida cautelar de embargo Resolución N° RCC34049 DEL 12-11-2020 (UGPP).

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

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

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4,109,192,727	5,476,193,077	-1,367,000,350
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	1,833,902,626	4,763,645,468	-2,929,742,842
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,275,290,101	712,547,609	1,562,742,492
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

3.1. Transferencias (código contable 1.3.37): corresponde a los derechos ciertos de cobro a la gobernación de Antioquia y diferentes Entidades con los que se han celebrado convenios.

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Saldo al 31 de Mayo de 2022	Documento	Fecha	Días
13371204	Ordenanza 039/98 Publicidad	600,000,000	Cuenta de Cobro # 1092	2022-04-21	39
13371205	Convenios Coldeportes	1,222,212,379	N/A	2022-01-01	150
13371210	Otros Convenios Interadministrativos	11,690,247	Cuenta de Cobro # 294 de 2017	2017-12-31	1,590
TOTAL		1,833,902,626			

Cifras en pesos colombianos.

3.2. Otras Cuentas Por cobrar (código contable 1.3.84): En cuanto a las otras cuentas por cobrar están conformadas el monto que adeudan las Empresas Promotoras de Salud (EPS) por concepto del pago de las Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios de Indeportes, y a los recursos pendientes de reintegro por parte de los Municipios y terceros.

Detalle del concepto de incapacidades

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Abril de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	53.672.328	61%	69.389.198	70%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	32.795.278	37%	29,596,699	29%
13842603	Pago Incapacidad ARL	1.121.305	2%	749,602	1%
TOTAL		87.588.911	100%	99.735.499	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	Documento No	Abril de 2021	Días de mora
890,981,138.5	Municipio de Turbo	499,786,729	513	22/10/2019	921
890,984,575.4	Municipio de Uramita	13,122,400	445	27/03/2019	1,130
890,985,260.4	Fedelian	1,669,730,090	709	7/07/2021	297
8,028,116.7	Álzate Saldarriaga Marco Julián	32,747	55	13/04/2021	365
901.437.957-8	Activa	541.517	816	20/05-2022	10
890,981,611.8	Fedan	4.487.707	En proceso de saneamiento contable		
TOTAL		2.187.701.190			

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 4. PRESTAMOS POR COBRAR: En este concepto el Instituto refleja los créditos otorgados a los funcionarios bajo la modalidad de préstamo de calamidad doméstica, aprobado en el plan de bienestar de la entidad. Los pagos se realizan a través de la deducción del pago de nómina de manera quincenal. A la fecha de corte de los estados financieros se tiene un saldo pendiente de cobro por valor de \$4.251.009.

NOTA 5. 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.

Composición.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	141,211,463,539	135,060,624,187	6,150,839,352
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	23,050,303	23,050,304	-1
1.5.14	Db	Materiales y suministros	258,975,907	184,649,514	74,326,393
1.5.20	Db	Productos en proceso	140,929,437,329	134,852,924,369	6,076,512,960
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

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

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

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

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

Detalle de la cuenta 1520-productos en proceso

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
15200701	Cancha Municipio Betania Contrato No209 de 2017	1,418,912,746	1%	1,418,912,746	1%
15200702	Cancha Municipio El Carmen Contrato No.209 de 2017	879,914,066	1%	879,914,066	1%
15200703	Cancha Municipio El Santuario Contrato No.209 de 2017.	1,489,105,734	1%	1,489,105,734	1%
15200704	ciclo infraestructura Oriente Contrato No.379 de 2017.	27,574,335,322	20%	26,943,718,928	22%
15200705	ciclo infraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017	10,043,969,888	7%	9,508,486,425	8%
15200706	ciclo infraestructura Urabá-Carepa Contrato No. 386 de 2017.	1,399,128,504	1%	1,399,128,504	1%
15200707	Escenario Angelópolis Contrato No.381 de 2017	1,401,869,159	1%	1,401,869,159	1%
15200708	Escenario Betulia Contrato No381 de 2017.	1,873,966,618	1%	1,873,966,618	2%
15200709	Escenario Cañasgordas Contrato No.381 de 2017	1,326,759,109	1%	1,326,759,109	1%
15200710	Escenario Cocorná Contrato No.381 de 2017	1,541,812,097	1%	1,541,812,097	1%
15200711	Escenario Concordia Contrato No,381 de 2017	1,677,674,295	1%	1,677,674,295	1%
15200712	Escenario Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,138,686,134	1%	1,138,686,134	1%
15200713	Escenario Entrerriós Contrato No.381 de 2017	901,041,852	1%	901,041,852	1%
15200714	Escenario Frontino Contrato No,381 de 2017	1,178,343,856	1%	1,178,343,856	1%
15200715	Escenario Gómez Plata Contrato No.381 de 2017	880,536,804	1%	880,536,804	1%
15200716	Escenario Guadalupe Contrato No.381 de 2017	1,062,822,561	1%	1,062,822,561	1%
15200717	Escenario Guarne Contrato No381/17	1,039,380,227	1%	1,039,380,227	1%
15200718	Escenario Guatapé. Contrato No.381 de 2017	1,336,689,941	1%	1,336,689,941	1%
15200719	Escenario Jericó. Contrato 381 de 2017	350,000,000	0%	350,000,000	0%
15200720	Escenario Nechi Contrato No,381 de 2017	744,187,338	1%	744,187,338	1%
15200721	Escenario San Carlos Contrato No.381 de 2017	1,460,884,572	1%	1,460,884,572	1%
15200722	Escenario San Pedro de los Milagros Contrato No.381 de 2017	1,527,058,390	1%	1,527,058,390	1%
15200723	Escenario San Roque Contrato No.381 de 2017	1,768,492,690	1%	1,768,492,690	1%
15200724	Escenario Santo Domingo Contrato No.381 de 2017	469,344,934	0%	469,344,934	0%
15200725	Escenario Sopetran Contrato No.381 de 2017	1,604,070,386	1%	1,604,070,386	1%
15200726	Escenario Titiribí Contrato No.381 de 2017	1,462,264,150	1%	1,462,264,150	1%
15200727	Escenario Toledo Contrato No.381 de 2017	1,450,598,867	1%	1,450,598,867	1%
15200728	Escenario Valparaíso Contrato No,381 de 2017	637,075,519	0%	637,075,519	1%
15200729	Escenario Deportivo Municipio de Caldas Contrato No,355 de 2017	1,775,798,932	1%	1,356,022,267	1%
15200730	Escenario Deportivo Municipio de Envigado Contrato No355 de 2017	1,547,850,071	1%	1,547,850,071	1%
15200731	Escenario Deportivo Municipio de Itagüí Contrato No.355 de 2017	1,319,610,896	1%	1,286,744,446	1%
15200732	Escenario Deportivo Municipio De Copacabana Contrato No381 de 2017	1,613,152,608	1%	1,368,455,516	1%
15200733	Interventoría Municipios Fuera Del Área Metropolitana Contrato No.363 de 2017	224,009,500	0%	224,009,500	0%
15200734	Interventoría Municipios Del Área Metropolitana Contrato No.364/17	521,919,530	0%	521,919,530	0%
15200735	Interventoría Ciclo infraestructura Contrato No.075 de 2018	5,687,596,131	4%	5,386,067,432	4%
15200736	Escenario Angostura Contrato No.381 de 2017	1,159,337,019	1%	1,159,337,019	1%
15200737	Escenario Caracolí Contrato No.381 de 2017	1,597,902,532	1%	1,597,902,532	1%
15200738	Escenario San Francisco Contrato No.381 de 2017	1,109,481,131	1%	1,109,481,131	1%

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Abril de 2022	%	Abril de 2021	%
15200739	Escenario La Ceja Del Tambo Contrato No.381/17	890,485,858	1%	890,485,858	1%
15200740	Cicloinfraestructura Área Metropolitana del Valle del Aburra(AMVA) Contrato No.171 de 2018	5,204,522,579	4%	3,454,227,481	3%
15200741	ciclo infraestructura Subregión de Occidente Contrato No. 171 de 2018	53,116,101	0%	53,116,101	0%
15200742	ciclo infraestructura Subregión de Urabá Contrato No.171 de 2018	38,872,991,297	28%	25,310,868,512	21%
15200744	Interventoría ciclo infraestructura Contrato No.418 de 2019 (Edeso)	2,722,775,585	2%	2,722,775,585	2%
15200745	Interventoría Construcción Central Park Contrato No.265 de 2019 (Viva)	0	0%	147,776,375	0%
15200746	Construcción Ciclorruta Oriente Contrato No.418 de 2019	6,014,133,773	4%	6,014,133,773	5%
15200747	Contrato Administrativo No.505 de 2019 Continuación Central Park	975,828,027	1%	0	0%
TOTAL		140,929,437,329	100%	122,623,999,031	100%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta presenta un incremento del 4.5% con respecto al mismo periodo 2021, variación que corresponde principalmente a la ejecución del contrato interadministrativo No.505 de 2019-continuación central Park y a la ejecución del contrato 171 de 2018 en el proyecto de cicloinfraestructura subregión de Urabá, y Área Metropolitana del valle del aburra.

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes tangibles de propiedad de INDEPORTES ANTIOQUIA que se utilizan para la prestación de servicios y para el uso de la Entidad. Se incluyen los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades públicas.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas contables.

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	80
Equipo de Aseo	12
Herramientas y Accesorios	8
Equipo de Recreación y Deporte	12
Otra Maquinaria y Equipo	14
Equipo Médico y Científico	18
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16
Equipo de comunicación	10
Equipo de Computo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelaría	16
Bienes de Arte y Cultura	20

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

Cuenta Contable	Nombre Cuenta Contable	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	%
1605	Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000	40%
1635	Bienes Muebles En Bodega	547,553,857	0	547,553,857	2%
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	595,920,000	-20,127,965	575,792,035	2%
1640	Edificaciones	18,509,054,500	-1,030,851,507	17,478,202,993	49%
1655	Maquinaria Y Equipo	1,940,638,060	-1,464,984,179	475,653,881	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-646,980,808	1,360,084,156	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	328,996,364	-282,421,400	46,574,964	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,833,176,615	-1,169,105,437	664,071,178	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-256,345,591	208,910,773	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	124,585,365	-103,904,687	20,680,678	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,274,398	475,602	0%
TOTAL		40,737,466,089	-4,979,995,972	35,757,470,117	100%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de propiedades, planta y equipo representa el **11%** del total del activo de la entidad a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En esta denominación, la entidad reconoce los Bienes y servicios pagados por anticipado, los Avances y anticipos entregados para la ejecución de obras, los Recursos entregados en administración para la ejecución de los proyectos de inversión y los activos diferidos.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	92,502,865,820	120,442,222,243	-27,939,356,423
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	420,594,988	31,007,195	389,587,793
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,229,652,337	4,588,604,901	-358,952,564
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	52,657,369,741	69,005,889,780	-16,348,520,039
1.9.86	Db	Activos diferidos	35,195,248,754	46,816,720,367	-11,621,471,613

Cifras en pesos colombianos.

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

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

siguientes contratos

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

Cifras en pesos colombianos.

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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
190801	Convenios Interadministrativos	3,063,462,447	6%	3,773,348,444	5%
190801	Convenios Ligas Deportivas	1,738,219,013	3%	801,702,666	1%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,228,740,846	4%	2,228,740,846	3%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	13,617,313,816	26%	14,103,690,226	20%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	31,943,296,732	61%	31,920,830,125	46%
190801	Rendimientos Financieros Convenio No.920 De 2016	49,359,938	0%	41,095,920	0%
190801	Contrato de Mandato No.085 de 2018	44,200	0%	44,200	0%
190801	Contrato Interadministrativo Mandato No. 082 de 2018	184,820	0%	184,820	0%
190801	Convenio IDEA No.268 de 2019/Indeportes 505 de 2019	16,747,929	0%	16,136,252,533	23%
TOTAL		52,657,369,741	100%	69,005,889,780	100%

Cifras en pesos colombianos.

Al cierre del periodo contable se evidencia una disminución de grupo de” otros derechos y garantías” el cual corresponde principalmente a la disminución en los recursos entregados en administración producto de la liquidación del convenio IDEA No. 268 de 2019/Indeportes 505 de 2019.

Activos Diferidos: corresponde a las transferencias de recursos que realiza el Instituto a los Municipios para la ejecución de proyectos de inversión mediante convenios interadministrativos, estos recursos se van amortizando con la rendición de cuentas que presentan los supervisores de la ejecución de estos.

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	546,624,449	315,478,620	231,145,829
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,710,622,549	1,254,536,220	456,086,329
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,163,998,100	-939,057,600	-224,940,500
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

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

La entidad refleja la amortización de los activos intangibles a lo largo del tiempo y teniendo en cuenta las vidas útiles establecidas en el manual de políticas contables adoptado por la entidad

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

PASIVOS

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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
24	Cuentas Por Pagar	7,037,087,403	7%	8,615,563,742	8%
25	Beneficios A Los Empleados	1,225,215,500	1%	2,212,621,607	2%
27	Provisiones	379,574,628	1%	49,219,465	0%
29	Otros Pasivos	91,662,862,166	91%	103,891,754,099	90%
TOTAL		100,304,739,697	100%	114,769,158,913	100%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 9. 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.

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	7,037,087,403	8,615,563,742	-1,578,476,339
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,043,518,001	4,651,937,712	-608,419,711
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	87,557	87,557	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,012,259,374	2,643,502,100	-631,242,726
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	77,348,921	71,247,952	6,100,969
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	0	492,318,759	-492,318,759
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	44,468,487	289,884,117	-245,415,630
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	1,009,978	157,787,597	-156,777,619
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	858,395,085	308,797,948	549,597,137

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 31 de mayo de las cuentas por pagar que tiene la entidad al corto plazo.

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.

Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre: Corresponde a los valores retenidos en cada uno de los pagos realizados a contratistas, funcionarios y proveedores por concepto de retención en la fuente por renta e IVA, y por concepto de industria y comercio; estos valores se consignarán a la Dian y a la alcaldía de Medellín (ICA) en el mes de junio de 2022, de acuerdo a los plazos establecidos por cada entidad.

Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar, corresponde a los valores descontados en cada uno de los pagos realizados a proveedores de bienes y servicios en el periodo de mayo de 2022 por concepto de “tasa de Prodeporte y Recreación” ; estos recursos se transferirán en el mes de junio a la gobernación de Antioquia atendiendo lo establecido en la normatividad vigente aplicable a la materia.

Otras cuentas por pagar: corresponden para este periodo a las cuentas pendientes de pago por concepto de servicios públicos, honorarios y servicios.

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,225,215,500	2,212,621,607	-987,406,107
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,076,482,660	2,102,101,766	-1,025,619,106
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	148,732,840	110,519,841	38,212,999
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1,225,215,500	2,212,621,607	-987,406,107
(+) Beneficios		A corto plazo	1,076,482,660	2,102,101,766	-1,025,619,106
(-) Plan de Activos		A largo plazo	148,732,840	110,519,841	38,212,999
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 31 de mayo de 2022.

Los beneficios otorgados a los funcionarios del Instituto se otorgan de acuerdo a la normatividad vigente aplicable a la entidad.

Composición

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,076,482,660
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-5,566,650
2.5.11.02	Cr	Cesantías	142,886,218
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	7,409,864
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	144,646,441
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	270,289,071
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	197,939,100
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	205,078,405

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	110,983,211
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	2,817,000

Cifras en pesos colombianos.

10.2. Beneficios a los empleados a Largo plazo Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los funcionarios públicos adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los funcionarios públicos hayan prestado sus servicios. El valor acumulado al 31 de mayo de 2022 es de \$ 148.732.840.

NOTA 11. PROVISIONES

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. El saldo de esta cuenta esta determinado de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos que a la fecha de corte, presenta una probabilidad alta de ocurrencia.

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

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del **91%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (31-05-2022), está conformada principalmente por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	91,662,862,166	103,891,754,099	-12,228,891,933
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	83,427,091,804	100,032,399,632	-16,605,307,828
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8,235,770,362	3,859,354,467	4,376,415,895

Cifras en pesos colombianos.

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

Otros pasivos Diferidos (Ingresos diferidos por transferencias condicionadas): Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES ANTIOQUIA, EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA, EL MINISTERIO DEL DEPORTE y EL AREA METROPOLITANA, se realiza el registro en esta cuenta del pasivo y se va amortizando con la ejecución de los convenios y reflejándolo en el ingreso, en el caso de que no se ejecuten la totalidad de los recursos del convenio estos deben ser reintegrados.

NOTA 13. PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (31 de mayo de 2022), es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	239,533,053,245	245,625,407,790	-6,092,354,545
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	163,391,550,565	183,505,283,743	-20,113,733,178
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1,388,181,531	-12,633,197,102	14,021,378,633

Cifras en pesos colombianos.

Capital Fiscal: Representa el valor de los recursos asignados para la constitución y desarrollo de INDEPORTES ANTIOQUIA, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado, las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Resultado de ejercicios anteriores: Esta cuenta se conforma por la utilidad del ejercicio de los años 2019-2020 y 2021; afectada por los ajustes de ejercicios anteriores.

Resultado del ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por el Instituto, como consecuencia de las operaciones de ingresos, gastos y costos realizadas durante el período contable. Al cierre del periodo contable intermedio (31 de mayo de 2022) la entidad presenta un resultado positivo contable por valor de **\$1,388.181.531**.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 14. INGRESOS

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	29,071,612,783	13,508,015,943	15,563,596,840
4.1	Cr	Ingresos fiscales	19,121,556,457	4,679,823,256	14,441,733,201
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	9,829,362,082	8,167,824,426	1,661,537,656
4.8	Cr	Otros ingresos	120,694,244	660,368,261	-539,674,017

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los Ingresos Fiscales

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	2,751,450,039	30%	1,403,946,976	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	6,420,050,092	70%	3,275,876,280	70%
TOTAL		9,171,500,131	100%	4,679,823,256	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de las Transferencias y Subvenciones

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
44280204	Ordenanza 039/98 Publicidad	600,000,000	6%	0	0%
44280207	Iva Cedido En Licores	4,340,441,626	44%	949,968,518	12%
44280209	Estampilla Prodesarrollo	1,805,165,366	18%	1,336,205,834	16%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	854,080,406	9%	3,839,102,943	47%
44280290	Otras Transferencias	2,229,674,684	23%	2,042,547,131	25%
TOTAL		9,829,362,082	100%	8,167,824,426	100%

Cifras en pesos colombianos.

Otros Ingresos

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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
48	OTROS INGRESOS	120,694,244	100%	660,368,261	100%
4802	FINANCIEROS	111,081,571	92%	74,049,068	11%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	110,806,449		73,674,639	
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	275,122		374,429	
4808	INGRESOS DIVERSOS	9,612,673	8%	586,319,193	89%
480807	Margen En La Comercialización De Bienes Y Servicios	0		433,937,674	
480825	Sobrantes	0		776	
480826	Recuperaciones	2,173,673		149,775,997	
480828	Indemnizaciones	7,439,000		2,578,334	
480890	Otros Ingresos Diversos	0		26,412	

Cifras en pesos colombianos.

La variación en los ingresos diversos, obedece principalmente a que La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que estuvo recibiendo una utilidad a través de un contrato de comercialización que realizaba un tercero.

NOTA 15. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	17,733,374,926	26,141,213,045	-8,407,838,119
5.1	Db	De administración y operación	9,881,627,343	8,272,437,937	1,609,189,406
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	372,401,326	390,501,052	-18,099,726
5.5	Db	Gasto público social	7,448,284,138	17,370,571,224	-9,922,287,086
5.8	Db	Otros gastos	31,062,119	107,702,832	-76,640,713

Cifras en pesos colombianos.

13.1. Gastos de administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad. Al cierre del periodo contable intermedio (31 de mayo de 2022) estos gastos representan el **56%** del total del gasto de la entidad.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	9,881,627,343	8,272,437,937	1,609,189,406	9,881,627,343	0
5.1	Db	De Administración y Operación	9,881,627,343	8,272,437,937	1,609,189,406	9,881,627,343	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,137,659,368	3,066,532,746	71,126,622	3,137,659,368	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8,029,097	7,593,389	435,708	8,029,097	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	664,571,700	831,709,900	-167,138,200	664,571,700	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	137,440,700	177,041,600	-39,600,900	137,440,700	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	943,306,535	1,192,661,547	-249,355,012	943,306,535	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	216,831,552	170,975,732	45,855,820	216,831,552	0
5.1.11	Db	Generales	4,563,894,020	2,495,157,579	2,068,736,441	4,563,894,020	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	209,894,371	330,765,444	-120,871,073	209,894,371	0

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$9.881.627.343, el **52%** son destinados a cubrir los gastos de personal vinculado de la entidad (nomina, prestaciones sociales y aportes al sistema de seguridad social integral).

Detalle de la cuenta de Gastos **Generales**

Código contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
511179	Honorarios	3,434,548,601	75%	1,482,351,068	59%
511125	Seguros Generales	285,183,863	6%	172,216,625	7%
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	176,909,227	4%	118,652,294	5%
511117	Servicios Públicos	146,281,311	3%	109,032,160	4%
511123	Comunicaciones Y Transporte	142,724,894	3%	192,278,641	8%
511113	Vigilancia Y Seguridad	135,584,064	3%	212,578,581	9%
511114	Materiales Y Suministros	93,096,995	2%	26,840,027	1%
511180	Servicios	67,136,723	1%	122,000,247	5%
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	24,171,544	1%	14,588,571	1%
511118	Arrendamiento Operativo	19,411,499	0%	11,931,029	0%
511115	Mantenimiento	15,128,719	0%	14,845,591	1%
511146	Combustibles Y Lubricantes	13,180,057	0%	8,149,320	0%
511178	Comisiones	10,168,806	0%	9,238,625	0%
511164	Gastos Legales	225,317	0%	83,300	0%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	142,400	0%	76,500	0%
511116	Reparaciones	0	0%	200,000	0%
511190	Otros Gastos Generales	0	0%	95,000	0%
TOTAL		4,563,894,020	100%	2,495,157,579	100%

Cifras en pesos colombianos.

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a 31 de mayo de 2022

son: Honorarios \$3.434.548.601, seguros generales \$285.183.863, Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería \$176.909.227 y servicios públicos por valor de \$146.281.311.

Los gastos generales presentan un crecimiento con respecto al año inmediatamente anterior (2021) por valor de \$2.068.736.441, variación que obedece principalmente al crecimiento en los gastos de honorarios, seguros generales, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, servicios públicos, materiales y suministros, elementos de aseo, lavandería y cafetería, arrendamiento operativo, mantenimiento, combustibles y lubricantes, comisiones, gastos legales, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

NOTA 16. 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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	372,401,326	390,501,052	-18,099,726
	Db	DETERIORO	0	0	0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	0	0
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	0	0	0
5.3.50	Db	De inventarios	0	0	0
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0	0	0
5.3.57	Db	De activos intangibles	0	0	0
		DEPRECIACIÓN	316,274,419	292,142,263	24,132,156
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	316,274,419	292,142,263	24,132,156
		AMORTIZACIÓN	56,126,907	98,358,789	-42,231,882
5.3.66	Db	De activos intangibles	56,126,907	98,358,789	-42,231,882
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 17. GASTO PUBLICO 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.

Detalle al 31 de mayo de 2022 de la cuenta 55-Gasto público social, comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior

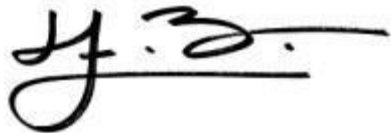
Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Mayo de 2022	%	Mayo de 2021	%
55050501	Apoyo Económico A Deportistas	2,573,250,000	35%	1,948,126,521	11%
55050502	Apoyo Social Alimentación Deportistas	368,400,000	5%	416,625,000	2%
55050504	Apoyo Ligas Participación Deportistas Eventos	1,241,874,797	17%	2,352,491,838	14%
55050506	Apoyo Social Educación Deportistas	383,805,913	5%	5,500,000	0%
55050507	Apoyo Logístico Eventos Deportivos	0	0%	2,504,910,596	14%
55050510	Programa Por Su Salud Muévase Pues	0	0%	470,893,026	3%
55050511	Actividades De Fomento Deportivo	0	0%	5,797,548,838	33%
55050512	Observatorio Deportivo	87,159,600	1%	0	0%
55050514	Honorarios Entrenadores Deportivos	2,793,793,828	38%	2,650,891,593	15%
55050518	Promoción Y Divulgación De Eventos Deportivos	0	0%	1,120,870,734	6%
55050601	Implementación Deportiva	0	0%	102,713,078	1%
TOTAL		7,448,284,138	100%	17,370,571,224	100%

Cifras en pesos colombianos.

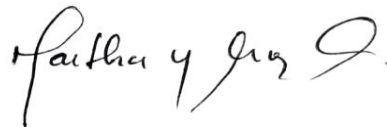
El gasto publico social presenta una disminución con respecto al año 2021 por valor de \$9.922.287.086, esto equivale a un 57%: esta disminución obedece principalmente a la vigencia de la Ley de garantías que no ha permitido la realización de los convenios interadministrativos con los municipios y organismos deportivos

NOTA 18. OTROS GASTOS

Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Para el mes de marzo se describen a continuación, el aumento corresponde a la provisión de las demandas con probabilidad alta al cierre de la vigencia



Héctor Fabián Betancur Montoya
Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote
Subg.Administrativa y Financiera



Fabián Darío Arango López
Professional Universitario TP 106466-T