

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, el Representante legal y Contador del **INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE CALDAS –INDEC-**, Nit 800.019.147, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera del **INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE CALDAS –INDEC-** al 31 de Diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. La contabilidad fue elaborada conforme al marco normativo para las Entidades del Gobierno.
3. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
4. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. La Entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
9. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Caldas Ant, a los 23 días del mes de febrero de 2022



Javier Ignacio Gómez Restrepo
Representante Legal
C.C. 71.654.617



Beatriz del S. Cuadros Rojas
Contadora.
TP 49660

**INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS –INDEC-
NIT 800.019.147-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE. ESTRUCTURA ORGANICA

El Instituto de Deporte y Recreación de Caldas –INDEC-, es una entidad descentralizada creada mediante Acuerdo Municipal N° 29 de junio 11 de 1995, el cual fue derogado por el decreto 187 del 13 de octubre del 2021, según ley 181 de enero de 1995. La entidad tiene por objeto, planear, programar, ejecutar, realizar seguimiento y controlar las actividades deportivas, recreativas, de actividad física ,el uso adecuado del tiempo libre , conforme a la necesidades de la comunidad ,fomentar su difusión ,coordinar el desarrollo de proyectos y programas con los diferentes organismo e instituciones ,especialmente las deportivas ,garantizando una adecuada presentación y conservación de los escenarios deportivos y recreativos a su cargo.

Su domicilio principal es el municipio de Caldas, Carrera 45B – Calle 132B Sur 112

La estructura administrativa según el artículo 4. Del decreto 187 del 13 octubre del 2021 estará conformada por :

1. Consejo Directivo
2. Gerencia General
 - 2.1 Subgerencia de Fomento deportivo y recreativo
 - 2.2 Subgerencia Administrativa y financiera

Los estados financieros, a saber, Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de cambios en el patrimonio, y Notas a los estados financieros, se prepararon por la vigencia 2021, comparativos con el año 2020 y sus variaciones.

Dichos estados financieros se pondrán a disposición del Consejo Directivo para su aprobación.

REGIMEN JURIDICO

Su objeto social es la prestación de servicios deportivos y recreativos en el Municipio de Caldas Antioquia.

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA (PGCP)

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Régimen de la Contabilidad Pública (RCP), principios, normas técnicas y procedimientos; a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Además, los saldos de la contabilidad son conciliados con las parte financiera, económica, social y ambiental del Instituto de Deporte y Recreación de Caldas Antioquia.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas, principios y procedimientos establecidos por la CGN, que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

El Instituto de Deportes y Recreación de Caldas _INDEC-, utiliza como moneda de medición, el peso Colombiano. Esto se ha determinado, considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Durante el año 2021 se procedió a efectuar los ajustes y reclasificaciones contables que fueron necesarios, en el transcurso del periodo, de tal manera que, a diciembre 31 quedaran los saldos lo más reales posible.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), el cual contiene el Marco Conceptual, los procedimientos e instructivos, y la doctrina contable pública, los principios, normas técnicas y procedimientos. A nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Conformado por las cuentas caja y los bancos, tanto cuentas de ahorro como cuentas corrientes.

No se maneja efectivo en la institución. Todo mediante consignación.

➤ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar o deudores, se registran por el sistema de causación.

➤ **Inventarios**

No Aplica

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Se clasifican como tal, aquellos activos tangibles que el INDEC posee para la prestación de servicios, o con fines administrativos, que no tiene para la venta. Están registrados al costo del avalúo técnico entregados en los comodatos y contratos de administración., y se deprecian de acuerdo a la política estipulada para tal fin.

➤ **Cuentas por pagar**

Se registran por el sistema de causación.

➤ **Beneficios a empleados y plan de activos.**

Se registra mensualmente su provisión, y al final del periodo contable (diciembre 31) se ajusta, de acuerdo al valor real causado en el periodo.

➤ **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**

Los ingresos del Instituto provienen principalmente de las transferencias que le hace el municipio; también de arrendamiento de los locales comerciales que tiene para este fin; organización de campeonatos, por los servicios que presta el gimnasio, la zona húmeda. Todos ellos se reconocen en el momento del recaudo, con la facturación.

Del mismo modo, los gastos se reconocen en el momento del recibo de la factura del proveedor, o del recibo de la cuenta de cobro de cada contratista.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8.

PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA

12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES NOTA

24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 35. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo: Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en fondo de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

En las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran dineros de destinación específica (S.G.P. y recursos propios y transferencias) El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja. \$ 0. Todas las operaciones se efectúan mediante movimientos financieros. El efectivo recibido, se consigna de manera inmediata.

Bancos. \$318.762.943.

Conformado por los saldos en cuentas de ahorro y corrientes. Se encuentran debidamente conciliadas a la fecha. Sus saldos a diciembre 31 están constituidos como se muestra a continuación

CONCEPTO:	2,021	2,020	Variación
Depósitos en Instituciones Financieras			
Cta Cte 8313 - Torneos	4,421,804	29,349	4,392,455
Cta Cte 3165 -Ley del Cigarrillo	289,691,646	218,310,437	71,381,209
Cta Cte 4477 -Depósitos a Terceros	3,879,061	1,999,665	1,879,396
Cta Cte Fonped- No 4485	1,973,562	1,973,562	0

Ahorros 1623-Recursos Propios	9,989	416,147	-406,158
Ahorros 1615-Convenio Municipio	2,928,245	5,729,243	-2,800,998
Ahorros 1607 -SGP	14,384,174	33,296,525	-18,912,350
Ahorros 4767 -Iva Telefonía Móvil	1,204,737	1,204,737	0
Ahorros 3172 -Juegos de la Calle	1,023	913	110
Ahorros 9624 -Gimnasio Municipal	234,953	2,225,130	-1,990,177
Ahorros 9616 -Zona Húmeda	82	987,182	-987,100
Ahorros 3675-Impuestos por Pagar	33,545	0	33,545
Ahorros 0779-Tasa Pro Deportes	122	0	122
Total Bancos	318,762,943	266,172,889	52,590,054

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO:	2,021	2,020	Variación
Cuentas por Cobrar			
RECREATIVOS,CULTURALES Y DEPORTIVOS	1,735,623	0	1,735,623
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,804,603	19,226,241	-10,421,638
OTRAS CUENTAS X COBRAR	4,681,220	6,171,166	-1,489,946
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS X COBRAR	-2,042,167	-2,042,167	0
SUMAN	13,179,279	23,355,240	-10,175,961

*Recreativos, Culturales y Deportivos, es el saldo que por concepto de torneos quedaron debiendo algunos equipos de fútbol inscritos al torneo, y que se espera sean recuperados en el año siguiente.

*Arrendamientos por Cobrar \$8.804.603, es el saldo que deben varios de los inquilinos de los locales ubicados en las instalaciones del Indec. Se ha recuperado parte de la cartera vigente de años anteriores.

El vencimiento de la cartera por edades, a diciembre 2021, se conforma de la siguiente manera:

VENCIMIENTO POR EDADES				TOTAL
1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Mas de 90 días	Por Cobrar
0	1,735,623	619,304	12,866,519	15,221,446

*Dentro de las cuentas por cobrar por arrendamiento, existe un saldo por \$1.328.000, que corresponde a un contrato de arrendamiento de la cancha de tejo. Contrato 040-2013 del 8 de abril de 2013, el cual contaba con un acuerdo de pago del 30 de diciembre de 2015, y que a

la fecha no tiene ningún abono. Esta cartera no fue informada en el empalme, ni se encuentra en el archivo documental físico proceso de gestión de cartera o proceso jurídico.

Durante la pandemia, por razones de cierre de los locales, hubo mora en el pago de varios de ellos. Se hicieron posteriormente acuerdos de pago para esos saldos. Algunos de ellos han cumplido. Con otros se ha procedido a enviar correos electrónicos recordando su deuda, se han hecho llamadas telefónicas, y conversaciones personales al respecto.

*Con el Club escuela de Natación Caldas se firmó un acuerdo de pago, tanto para la deuda del arrendamiento como para la deuda de los servicios públicos y los intereses moratorios, por \$20.502.711 en total.

De la deuda por arrendamientos, que era de \$9.596.729 debe un saldo de \$372.319

Ha abonado \$9.224.410

Del saldo por servicios públicos deben \$4.676.833, y por intereses moratorios \$6.229.149

En lo corrido del año 2020 efectuó abonos x \$ 3.243.400, cumpliendo con lo pactado.

En el año 2021 hizo abonos por \$6.000.000

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo a diciembre 31 de 2021 por concepto de propiedad, planta y equipos, neto, asciende a la suma de \$1.612.528.678 Neto

En febrero de 2020, Se hizo el retiro de los \$173.045.600 del terreno que hasta diciembre 31/2019 aparecía en el balance, que corresponde al comodato suscrito con el Municipio de Caldas de un bien de su propiedad, y que por tal motivo no debe estar en los estados financieros, afectándose el patrimonio del Indec (disminución en \$ 173.045.600). Esto se hizo con autorización de la Junta Directiva, y previo análisis y verificación del asunto.

En el año 2020 se adquirieron activos fijos por valor de \$33.017.444, representados en equipos de cómputo, impresoras, una cámara profesional para comunicaciones, una guadaña y una hidrolavadora. Cada uno de ellos se utiliza en el Indec para prestar un mejor servicio.

En el año 2021 se hicieron adquisiciones de activos fijos por \$168.313.252, que corresponden a la compra de televisores, cámaras, videoproyectores, registradoras, sillas ergonómicas, escritorios, teléfonos, computadores, ups, escáneres, impresora multifuncional, etc.

La depreciación acumulada de todos los activos fijos, a diciembre 31 está acumulada en \$146.472.395

En el balance aparecen relacionados de la siguiente manera:

CONCEPTO:	2,021	2,020	Variación
Activos Fijos			
EDIFICACIONES	1,557,670,377	1,557,670,377	0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	60,767,668	9,640,094	51,127,574
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OF	21,931,374	0	21,931,374
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	118,631,654	23,377,350	95,254,304
DEPRECIACION ACUMULADA	-146,472,395	-98,666,282	-47,806,113
SUMAN	1,612,528,678	1,492,021,539	120,507,139

NOTA 14. OTROS ACTIVOS –Intangibles software

En esta cuenta se lleva el valor de un software menos la amortización mensual

Revisando registros contables de años anteriores, se encuentra que este valor corresponde a un software contable, comprado en el año 2014 a la empresa Saimyr, según comprobante de egreso 786 de 2014, otro sí No.2 al contrato No.042 de 2014. El valor pagado fue \$16.704.000 (valor facturas).

Posteriormente en el año 2015 hicieron otros pagos que suman \$8.120.000 (Egresos No.307 de mayo, 693 de sept y 999 de dic/2015).

Se han efectuado las amortizaciones mensuales, con el fin de llevar un valor al gasto contra el menor valor del activo. El saldo neto a diciembre 31 de 2020 quedó en \$2.180.800, y en julio de 2021 se termina de amortizar.

En octubre de 2021 se adquiere una licencia office por valor de \$3.358.080

CONCEPTO	2021	2020	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES			
Activos Intangibles -Software	15.282.880	11,924,800	3.358.080
Amortización Acumulada de Intangibles (cr)	12.764.320	9.744.000	-3.020.320
Total Otros Activos -Intangibles	<u>2.518.560</u>	<u>2.180.800</u>	<u>337.760</u>

ACTIVOS TOTALES \$1.946.989.460

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31, es el siguiente:

CONCEPTO:	2,021	2,020	Variacion
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35,396,913	42,359,889	-6,962,976
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1,973,562	1,973,562	0
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	6,955,693	1,161,124	5,794,569
RETENCION EN LA FUENTE X PAGAR	4,741,089	7,640,384	-2,899,295
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,909,152	1,529,302	1,379,850
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1,546,263	1,006,166	540,097
SUMAN	53,522,673	55,670,427	-2,147,755

Las Cuentas por Pagar por Adquisición de Bienes y Servicios x \$35.396.913, corresponden a las facturas causadas a en diciembre y que quedaron pendientes de pago, como fueron cuentas por pagar por servicios públicos (Acueducto, energía eléctrica), servicios del software contable y de tesorería, litografía, aseo y papelería, y algunos contratistas que tenían algunas cuentas pendientes.

Las transferencias por pagar corresponden a un saldo que existe en la cuenta bancaria a nombre del Fonped, por \$1.973.562

Los Recaudos a favor de Terceros por \$6.955.693, corresponden a las estampillas pro adulto mayor, pro cultura y tasa prodeporte pendiente de pago al municipio de Caldas y a Casa de la Cultura. Recaudos que se efectuaron en los últimos meses, y que deben ser transferidos a dichas entidades.

La Retención en la fuente y el impuesto a las Ventas Retenido por pagar, son los impuestos que se deducen a algunos proveedores en sus pagos, y que el INDEC actúa como recaudador, ya que se deben pagar a la Dian en el mes de enero de 2022. El saldo asciende a \$4.741.089.

El saldo de \$2.909.152 por impuestos, contribuciones y tasas, representa el saldo por ICA por pagar. Es un recaudo que se debe pagar en el año 2022, en los primeros meses.

El Iva, cuyo monto es de \$1.546.263, es el facturado en el último cuatrimestre a los arrendatarios, y debe ser declarado y consignado a la Dian en enero de 2022

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales están constituidas por las cesantías y los intereses a las cesantías, las vacaciones y primas de antigüedad, bonificaciones, aportes a la seguridad social y

parafiscales; las cuales quedan conciliadas por empleado y por entidad prestadora del servicio.

Se les pagan o consignan al fondo correspondiente, establecido legalmente, de acuerdo a lo que la ley estipule por cada rubro.

A diciembre 31 de 2021 se dejan causados los beneficios a empleados, de acuerdo a las especificaciones de sus contratos laborales (monto, fechas), liquidados de acuerdo a lo que la ley laboral exige, teniendo en cuenta los parámetros que en materia laboral tienen las entidades gubernamentales

NOTA 27. PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

\$1.704.625.511 Capital Fiscal. Parte de este, lo conforman los activos fijos que tiene el Indec (Las instalaciones deportivas y los locales comerciales.

\$ 6.649.649 Pérdidas Acumuladas de años anteriores (hasta diciembre de 2020)

\$ 164.850.866 Excedentes del año 2021

Cabe resaltar que, los excedentes contables que muestra el balance, son producto de los ingresos menos los gastos que finalmente van al patrimonio como el resultado del periodo, pero durante el año 2021 hubo adquisiciones de bienes (Activos fijos) por valor de \$171.671.332 , como se muestra en el Estado de Situación Financiera. Esta compra de activos que se efectuó con los ingresos que recibió el Indec, se irán reflejando en el Estado de Resultados, a medida que transcurra el tiempo mediante el Gasto por depreciación, hasta agotar ese valor.

El patrimonio a diciembre 2021 y 2020 está representado así:

CONCEPTO:	2,021	2,020	Variacion
Patrimonio			
CAPITAL FISCAL	1,704,625,511	1,704,625,511	0
RESULTADOS ACUMULADOS	-6,649,649	280,884,994	-287,534,643
RESULTADOS DEL EJERCICIO	164,850,866	-287,534,644	452,385,510
SUMAN	1,862,826,728	1,697,975,860	164,850,866

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos del INDEC provienen de recursos del Municipio de Caldas, para cumplir con su actividad de prestación de servicios deportivos a la comunidad; del S.G.P para proyectos de inversión; y de Recursos propios por arrendamiento de algunos locales, de la valla publicitaria (Solo por un lapso de tiempo); por la prestación de servicios como el gimnasio, La zona húmeda, servicios de fisioterapia, torneos, y por algunos intereses bancarios que generan las cuentas de ahorro en las entidades financieras.

Se conforman de la siguiente manera:

INGRESOS	2,021	2,020	Variación
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	209,578,213	288,016,309	-78,438,096
GIMNASIO	102,760,000	29,783,763	72,976,237
TORNEOS	55,383,000	30,000	55,353,000
FISIOTERAPIA	9,488,600	1,029,000	8,459,600
ZONA HUMEDA	25,131,000	8,316,645	16,814,355
TRANSFERENCIAS MUNICIPIO Y SGP	1,435,084,270	799,483,818	635,600,452
RECURSOS LEY DEL CIGARRILLO	107,651,137	112,166,256	-4,515,119
TRANSFER.INDEPORTES-DOCEAVAS	0	9,558,308	-9,558,308
TASA PRO DEPORTE	37,552,354	0	37,552,354
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	35,810,699	48,882,131	-13,071,432
DONACIONES	0	5,348,100	-5,348,100
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	55,802	987,749	-931,947
REINTEGROS	5,264,383	869,067	4,395,316
Total Ingresos	2,023,759,457	1,304,471,146	719,288,311

Discriminando los anteriores ingresos, quedan así:

\$209.578.213 Administración de proyectos, corresponde a dineros recibidos, así:

- \$100.000.000 Traslados adicionales por el municipio de Caldas
- \$ 52.000.000 Convenio con secretaría de salud
- \$ 57.578.213 Convenio con secretaría de desarrollo.

*Se había presupuestado se recibiría del municipio un valor de \$162.000.000 del rubro tasa pro deporte, pero se recibieron \$37.552.354. Por tal motivo él realizó dos traslados uno de \$25.000.000 y un segundo \$75.000.000 para un total de \$100.000.000 adicionales.

*Del Gimnasio ingresaron \$102.760.000, incremento bastante significativo, no solo porque

en el año 2021 estuvo prestando servicio todo el tiempo, sino también por los controles que se implementaron.

*Por torneo de fútbol que se llevó a cabo entre julio y diciembre de 2021, en el cual se hicieron recaudos por concepto de inscripciones, carnetización, tarjetas rojas y amarillas, y arbitraje, se recaudaron \$55.383.000 (En las notas de gastos se hará un mayor detalle de torneos)

*De Indeportes Antioquia se recibieron \$107.251.137 por concepto de ley del cigarrillo.

*Tasa Pro Deporte \$37.552.354 recibidos del Municipio de Caldas por los recaudos efectuados por esa entidad.

Arrendamiento Operativo \$35.810.699, que, comparado con los ingresos del año anterior, se aclara que se debe la disminución a que la valla publicitaria solamente estuvo medio año.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos están conformados de la siguiente manera:

GASTOS	2,021	2,020	Variación
SUELDOS Y SALARIOS	125,528,661	113,967,713	11,560,948
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	31,720,780	30,295,165	1,425,615
APORTES SOBRE NOMINAS	6,098,900	5,787,700	311,200
PRESTACIONES SOCIALES	49,944,730	47,191,658	2,753,072
GASTOS GENERALES	1,591,989,681	1,198,683,852	393,305,829
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	572,160	913,437	-341,277
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	50,826,433	36,825,746	14,000,687
GASTOS GENERALES	2,227,246	158,340,519	-156,113,273
Total Gastos	1,858,908,591	1,592,005,790	266,902,801

*Los gastos de personal corresponden a todos los pagos x salarios, las contribuciones (Cajas de compensación familiar, aportes a salud, riesgos y pensiones) y las causaciones de las prestaciones sociales, aportes al Sena e Icbf. Estos, del gerente y de la tesorera. Fueron los siguientes:

Los Gastos Generales, que comprenden:

➤ Gastos por Mantenimiento	\$ 337.645.588
➤ Servicios Públicos	\$ 135.237.097
➤ Seguros Generales	\$ 1.576.575
➤ Servicios	\$1.053.024.740
➤ Gastos Tasa Pro Deporte	\$ 64.505.681

*Los gastos de mantenimiento incluyen, tanto el personal (contratistas) que
 Instituto De Deporte y Recreación del Municipio de Caldas NIT 800.019.147-1
 Dirección: Carrera 45B – Calle 132B Sur 112 Edificio Pista de Patinaje. Código Postal 055440.
 Teléfono 3788500 opción 3
 Email: contactenos@indeccaldas.gov.co – notificacionesjudiciales@indeccaldas.gov.co
 @indeccaldasantioquia

se ocupa del mantenimiento de las áreas del Indec, de la atención al gimnasio, y de la atención en la zona húmeda, como de los insumos necesarios para poner en condiciones de funcionamiento los diferentes espacios deportivos y recreativos, que tiene el Instituto bajo su administración, tanto en el área urbana como en la rural (veredal).

*Los servicios públicos son las cuentas de las entidades que prestan el servicio de energía eléctrica, alumbrado público, telefonía, internet, tasa de aseo, en cada uno de los espacios deportivos y en el área administrativa, y acueductos veredales.

*Se adquirió póliza de Responsabilidad civil contractual y extra contractual para el gerente y la tesorera, por su responsabilidad en el manejo de los bienes de la Entidad, y póliza de multirriesgo.

*En Servicios, se tiene contabilizado uno a uno los pagos a los coordinadores deportivos, monitores, Auxiliares administrativos, Auxiliar de logística, Apoyo en limpieza, conserjes, personal de fisioterapia, Asesor jurídico, Asesor contable, proveedores de bienes y servicios, Pagos por apoyos deportivos, y la premiación de los torneos.

Apoyos Deportivos

Claudia María Cano Zapata (Deportista Jacobo Sánchez -Natación)	350,000
Wilson Fernando León Valencia (Juan Alejandro León -Ajedrez)	974,000
James Porras Cano (Deportista Nicolas Porras Rodríguez)	350,000
Liga Antioqueña-Participación Fútbol Femenino (Categoría Libre Sub 21 \$1.840.000 Deportistas 30 y 1 entrenador) y (\$700.000 Inscripción y carnets intermunicipal 25 deportistas)	2,540,000
Evento de Ciclismo aporte INDEC (premiación)	1,000,000
Evento de Ciclismo aporte INDEC (Convenio de desarrollo premiación)	2,000,000
Marcela Yineris Nieto (Participación deportistas Bogotá 2 deportistas tiquetes aéreos)	400,000
Marcela Yineris Nieto (Participación deportistas Segovia)	660,000
Fabio Uribe Gardeazabal (Participación 29 deportistas Nacional de Baile y Porrismo)	1,000,000
Andrés Giovanni Fernández (Participación 28 deportistas Nacional de Baile y Porrismo)	1,000,000
Andrés Giovanni Fernández (Participación 28 Evento Campions Porrismo Universidad Bolivariana)	870,000
Johana Araque (Inscripciones torneos Tennis de Mesa)	172,000
Johana Araque (Inscripciones torneos Tennis de Mesa)	100,000
Sebastián Correa Mejía (6 Deportista Nacional de Manizales)	660,000
Isaac Granada (Participación 3 eventos nacionales)	1,000,000
Víctor Fernández (Inscripciones deportistas Torneo Feria de Flores)	200,000

Víctor Fernández (Torneo municipal de Ajedrez par arbitraje)	1,000,000
Luis Fernando Sánchez (Departamentales Cocorná 10 días, Deportista 26, monitores 8, 1 coordinador y 1 fisioterapeuta)	13,600,000
Luis Fernando Sánchez (Escolar Gómez Plata 3 días 6 niñas, 1 monitor, 1 coordinador, 1 apoyo, 1 comunicador)	2,337,600
Javier Correa (Departamentales Rionegro Deportistas 11, monitores 3, coordinador 1 y fisioterapeuta 1)	5,526,000
Javier Correa (Intercolegiados Andes Deportistas 2, monitor 1, coordinador 1 y fisioterapeuta)	3,300,000
Javier Correa (Intercolegiados Campamento y Yarumal Deportistas 9, monitor 3, coordinador 1 y fisioterapeuta 1)	
Javier Correa (Intercolegiados Ciudad Bolívar Ajedrez 1, Deportistas y 1 monitor)	
Total Apoyos Deportivos	39,039,600

Se hizo pagos a proveedores por publicidad, Uniformes, Transporte, Refrigerios y alimentación, sonido, software contable, etc.

En Torneos, se hizo pagos por concepto de arbitraje, y premiaciones tanto en dinero como en medallas y trofeos, así:

\$14.235.000 Pago de arbitraje a Ajudeca-Asociación de juzgamiento deportivo de Caldas

\$ 7.865.000 Pago de arbitraje a la Corporación Arbitral y Deportiva.

Relación de Premiación Torneo de Fútbol	Valor	Categoría
Bedoya Casas Robin	2,000,000	Senior Master
Betancur Alexander	500,000	Senior Master
Calle Doris	1,500,000	Otoñal
Escobar Toro Paula Andrea	300,000	Otoñal
Gonzalez Alvaro	900,000	Viejas Glorias
Gonzalez Alvaro	250,000	Viejas Glorias
Gutierrez Gomez Maria Eugenia - Premio	1,250,000	Viejas Glorias
Gutiérrez Gómez María Eugenia -valla menos vencida	250,000	Viejas Glorias
Londoño Cristian	400,000	Otoñal
Londoño Juan Diego	600,000	Primera Categoría
López Carlos Andrés	400,000	Senior Master

Mejía León Juan David	400,000	Primera Categoría
Montoya Echeverry Mateo	400,000	Primera Categoría
Morales Héctor	600,000	Senior Master
Morales Héctor	300,000	Viejas Glorias
Quirama Alvarez Leonardo	2,500,000	Primera Categoría
Quiroz Jacobo	3,000,000	Senior Master
Rojas Diego Edisson	600,000	Otoñal
Salazar Duque Rodrigo	250,000	Viejas Glorias
Sánchez Bedoya Juan Fernando	500,000	Senior Master
Sánchez Bedoya Santiago	500,000	Primera Categoría
Valencia Santiago	1,000,000	Primera Categoría
Total Premiación Torneo de Fútbol	19,500,000	

RESUMEN TORNEO DE FUTBOL 2021		
Ingresos (Inscripciones, Carnets, Tarjetas, etc)		55,383,000
Gastos:		51,997,307
Premiaciones	19,500,000	
Arbitraje Ajudeca	14,235,000	
Arbitraje Corporación Arbitral y Deportiva	9,865,000	
Facturas x carnets	2,434,910	
Aviso en acrílico con figura goleador	412,335	
Factura por medallas	2,741,760	
Copa metálica premiación campeón	524,790	
Copa premium subcampeón	471,240	
Copa premium tercer puesto	431,970	
Avisos piedra bicelada juego limpio	176,715	
Pasacalles	892,500	
Gastos Bancarios :4 x mil	311,087	
INGRESOS MENOS GASTOS		3,385,693

Lo anterior, sin tener en cuenta otros gastos indirectos como papelería, nómina del encargado del torneo, servicios de telefonía, etc.

*Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Por pago cuota de fiscalización y auditaje a la Gobernación de Antioquia.

En el año 2020 \$913.437, mientras que en el año 2021 fue \$572.160

*Los gastos Depreciación, Provisión y Amortización, están conformados según el siguiente detalle:

DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION	2,021	2,020	Variación
EDIFICACIONES	32,451,468	32,451,468	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,578,790	0	3,578,790
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	548,283	0	548,283
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	11,227,572	1,033,478	10,194,094
Total Gastos de Depreciación	47,806,113	33,484,946	14,321,167
Amortización licencias	3,020,320	3,340,800	-320,480

= =

*Los Edificios se deprecian a razón de \$2.704.289 mensuales.

*Los Equipos de Comunicación y computación, Algunos adquiridos en noviembre y diciembre de 2020, y otros en 2021. A cada uno se les efectúa la depreciación a partir del mes de su adquisición.

*Los gastos por amortización del software, venía un saldo del 2020 y se terminó de amortizar en julio de 2021, y a partir de noviembre se adquirió el de office, se empieza a amortizar en ese mes.

*Los Gastos Diversos, por un acumulado de \$2.227.246, conformados así:

*Sanción en impuesto de renta \$380.000 (Se hizo reintegro del dinero, y quedó en la cuenta 480890)

*Servicios Financieros \$ 1.468.378 por 4xmil, comisiones bancarias, los cuales se encuentran en proceso de reclamación

*Gastos Diversos \$378.868, por el descuento en Reteiva que efectuó Solla en la factura del arrendamiento de la valla publicitaria.

Total de Ingresos \$2.023.759.457

Total de Gastos \$1.858.908.591

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo del estado de flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la entidad para generar efectivo, con el cual pueda cumplir sus obligaciones y sus proyectos de inversión y expansión.

En el estado de flujo de efectivo del año 2021, en términos generales, muestra un disminución en el flujo de efectivo en actividades de operación, principalmente en la disminución que hubo en la cuenta de arrendamientos operativo (-\$10.421.638) , ya que durante el año 2021 solo se tuvo la valla arrendada por espacio de seis meses

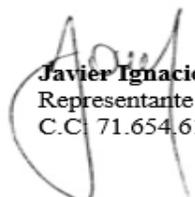
Las anteriores notas hacen parte de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021.

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DE CALDAS - INDEC -

NIT 800,019.147

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31

	ACTIVOS	Notas	Dic.31/2021	Dic.31/2020	Variación
	Activos corrientes				
11		5	318,762,943	266,172,889	52,590,054
110501	Caja Principal	5	0	0	0
111005	Bancos - Cuentas Corrientes	5	299,966,073	222,313,013	77,653,060
111006	Bancos - Cuentas de Ahorros	5	18,796,870	43,859,876	-25,063,006
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	5	0	0	0
1221	Inversiones Administración de Liquidez	5	0	0	0
13	Deudores - Cuentas Por Cobrar	7	13,179,279	23,355,240	-10,175,961
1311	Ingresos No Tributarios -Reteiva x Cobrar	7	0	733,786	-733,786
1317	Prestación de Servicios-Admón de Proyectos	7	1,735,623	0	1,735,623
138439	Arrendamientos	7	8,804,603	19,226,241	-10,421,638
138490	Otras Cuentas por Cobrar	7	4,681,220	5,437,380	-756,160
138690	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	7	-2,042,167	-2,042,167	0
	Total Activos Corrientes		331,942,222	289,528,129	42,414,093
	Activos no corrientes				
16	Propiedades, planta y equipo	10	1,612,528,678	1,492,021,539	120,507,139
1640	Edificaciones	10	1,557,670,377	1,557,670,377	0
1655	Maquinaria y Equipos	10	60,767,668	9,640,094	51,127,574
1665	Muebles, enseres y Equipos de Oficina	10	21,931,374	0	21,931,374
1670	Equipo de Computo y Comunicación	10	118,631,654	23,377,350	95,254,304
1685	Depreciación Acumulada (CR)	10	-146,472,395	-98,666,282	-47,806,113
19	Otros Activos		2,518,560	2,180,800	337,760
1970	Intangibles - Software	14	15,282,880	11,924,800	3,358,080
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	14	-12,764,320	-9,744,000	-3,020,320
	Total Activos No Corrientes		1,615,047,238	1,494,202,339	120,844,899
1	TOTAL ACTIVOS		1,946,989,460	1,783,730,468	163,258,992


Javier Ignacio Gómez Restrepo
 Representante Legal
 C.C. 71.654.617


Beatriz del S. Cuadros Rojas
 Contadora.
 TP 49660

Instituto De Deporte y Recreación del Municipio de Caldas NIT 800.019.147-1
 Dirección: Carrera 45B – Calle 132B Sur 112 Edificio Pista de Patinaje. Código Postal 055440.

Teléfono 3788500 opción 3

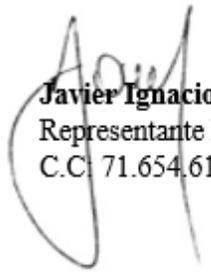
Email: contactenos@indeccaldas.gov.co – notificacionesjudiciales@indeccaldas.gov.co
 @indeccaldasantioquia

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DE CALDAS - INDEC -

NIT 800,019.147

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31

	PASIVOS	Notas	Dic.31/2021	Dic.31/2020	Variación
	Pasivos corrientes				
24	Cuentas Por Pagar	21			
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	21	35,396,913	42,359,889	-6,962,976
2403	Otras Transferencias	21	1,973,562	1,973,562	0
2407	Recaudos a Favor de Terceros -Estampillas	21	6,955,693	1,161,124	5,794,569
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	21	4,741,089	7,640,384	-2,899,295
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	2,909,152	1,529,302	1,379,850
2445	Impuesto al valor agregado IVA x Pagar	21	1,546,263	1,006,166	540,097
2490	Otras Cuentas x Pagar	21	0	0	0
25	Beneficios a Empleados	22	30,640,059	30,084,178	555,881
	Total Pasivos Corrientes		84,162,732	85,754,606	-1,591,874
	Pasivos no corrientes				
2407	Recaudos a Favor de Terceros		0	0	0
	Total pasivos corrientes		0	0	0
2	TOTAL PASIVOS		84,162,732	85,754,606	-1,591,874
	PATRIMONIO				
3105	Capital Fiscal	27	1,704,625,511	1,704,625,511	0
3109	Resultado Acumulado	27	-6,649,649	280,884,994	-287,534,644
	Resultados del Ejercicio	27	164,850,866	-287,534,644	452,385,510
	TOTAL PATRIMONIO	27	1,862,826,728	1,697,975,862	164,850,866
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,946,989,460	1,783,730,468	163,258,992



Javier Ignacio Gómez Restrepo
Representante Legal
C.C. 71.654.617



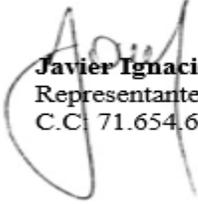
Beatriz del S. Cuadros Rojas
Contadora.
TP 49660

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DE CALDAS - INDEC -

NIT 800,019.147

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 1o. A DICIEMBRE 31

	Notas	Dic.31/2021	Dic.31/2020	Variación
Ingresos Operacionales		1,982,628,574	1,248,598,775	734,029,799
43 Venta de Servicios	28	509,991,950	327,175,717	182,816,233
439014 Servicios x Administración de Proyectos	28	209,578,213	288,016,309	-78,438,096
439016 Recreativos, Culturales y Deportivos	28	300,413,737	39,159,408	261,254,329
44 Transferencias	28	1,472,636,624	921,423,058	551,213,566
4428 Otras Transferencias para Proyectos de Inversi	28	1,472,636,624	921,423,058	551,213,566
Gastos Operacionales				
51 De Administración	29	1,805,854,912	1,396,839,525	409,015,388
5101 Sueldos y Salarios	29	125,528,661	113,967,713	11,560,948
5103 Contribuciones Efectivas	29	31,720,780	30,295,165	1,425,615
5104 Aportes Sobre Nómina	29	6,098,900	5,787,700	311,200
5107 Prestaciones Sociales	29	49,944,730	47,191,658	2,753,072
5111 Gastos Generales	29	1,591,989,681	1,198,683,852	393,305,830
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	29	572,160	913,437	-341,277
53 Provisiones, Depreciac, y Amortización	29	50,826,433	36,825,746	14,000,687
5360 Depreciacion Propiedad, Planta y Equipos	29	47,806,113	33,484,946	14,321,167
5366 Amortización de Intangibles	29	3,020,320	3,340,800	-320,480
RESULTADO OPERACIONAL		125,947,228	-185,066,496	311,013,724
Otros Ingresos		41,130,884	55,872,371	-14,741,487
4802 Financieros	28	55,802	773,073	-717,271
4808 Ingresos Diversos	28	41,075,082	55,099,298	-14,024,216
58 Otros Gastos	29	2,227,246	158,340,519	-156,113,273
5890 Gastos Diversos	29	2,227,246	158,340,519	-156,113,273
Resultados del Periodo (Pérdidas)		164,850,866	-287,534,644	452,385,510

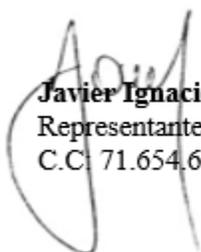

Javier Ignacio Gómez Restrepo
Representante Legal
C.C. 71.654.617

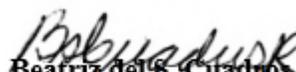

Beatriz del S. Cuadros Rojas
Contadora.
TP 49660

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS ANTIOQUIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

CUENTAS	SALDO A 31/12/2020	CAMBIOS		SALDO A 31/12/2021
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	
PATRIMONIO				
CAPITAL	1,704,625,511	0	0	1,704,625,511
IMPACTO x TRANSICION A LAS NIIF	-6,217,714	0	0	-6,217,714
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-287,534,644	452,385,510	0	164,850,866
RESULTADOS ACUMULADOS	287,102,709	0	287,534,644	-431,935
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	1,697,975,862	452,385,510	287,534,644	1,862,826,728


Javier Ignacio Gómez Restrepo
 Representante Legal
 C.C. 71.654.617


Beatriz del S. Cuadros Rojas
 Contadora.
 TP 49660

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS ANTIOQUIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	164,850,866	-287,534,644
<u>Partidas que no afectan el efectivo:</u>	117,382,513	-324,360,388
Revalorización del patrimonio	0	0
Resultados Ejercicios Anteriores	-287,534,644	391,781,151
Resultados del Ejercicio	452,385,510	-679,315,793
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	-47,806,113	-33,484,946
Amortización Acumulada de Intangibles	337,760	-3,340,800
<u>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>117,382,513</u>	<u>-324,360,388</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución en Ingresos Tributarios-Estampillas x Cobrar	0	-2,890,757
Disminución en el Retelva por Cobrar	-733,786	733,786
Aumento en las CxC Prestación de Servicios-Admón de Proyectos	1,735,623	-8,958,711
Disminución en Cuentas x Cobrar Recreativos, Culturales y Deportivos	0	-845,953
Disminución en Transferencias por Cobrar	0	-176,429,713
Disminución en las cuentas x Cobrar Arrendamiento Operativo	-10,421,638	2,131,472
Disminución en Otras Cuentas x Cobrar	-756,160	0
Aumento/Disminución en Otros Activos-Beneficios a Empleados	555,881	22,162,429
Aumento en Cuentas x Pagar-Adquisición de Bienes y Servicios	-6,962,976	3,654,899
Aumento/Disminución en Cuentas x Pagar- Otras Transferencias	0	1,973,562
Disminución en la Retefuente x Pagar e Impuesto de Timbre	-2,899,295	-16,429,287
Aumento/Disminución en los Impuestos, Contribuciones y Tasas-ICA x I	1,919,947	-6,416,782
Disminución de Recaudos a favor de Terceros	5,794,569	-37,124,027
Disminución en Otras Cuentas x Pagar	0	0
<u>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-11,767,835</u>	<u>-218,439,082</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento/Disminución de la propiedad planta y equipo	168,313,252	-140,028,156
<u>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>168,313,252</u>	<u>-140,028,156</u>
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	52,590,054	-129,645,670
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	266,172,889	395,818,560
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</u>	<u>318,762,942</u>	<u>266,172,889</u>


Javier Ignacio Gómez Restrepo
 Representante Legal
 C.C. 71.654.617


Beatriz del S. Cuadros Rojas
 Contadora.
 TP 49660