

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

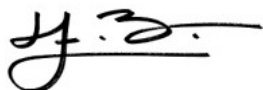
| ACTIVOS | Notas | 2022 | 2021 | Variación \$ | Variación % |
|--|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| ACTIVOS CORRIENTE | | 260,256,156,848 | 272,339,337,057 | -12,069,301,341 | -4.43% |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | Nota 2 | 61,377,710,289 | 59,332,063,662 | 2,045,646,627 | 3.45% |
| 1105 Caja | | 9,070,000 | 8,300,000 | 770,000 | 9.28% |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | | 61,363,879,593 | 59,323,763,662 | 2,040,115,931 | 3.44% |
| 1132 Efectivo de Uso Restringido | | 4,760,696 | 0 | 4,760,696 | 100.00% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | Nota 3 | 4,093,020,772 | 4,687,543,052 | -594,522,280 | -12.68% |
| 1337 Transferencias Por Cobrar | | 2,762,245,696 | 4,585,626,671 | -1,823,380,975 | -39.76% |
| 1384 Otras Cuentas Por Cobrar | | 1,330,775,076 | 101,916,381 | 1,228,858,695 | 1205.75% |
| 14 PRÉSTAMOS POR COBRAR | Nota 4 | 3,196,379 | 10,135,813 | 6,939,434 | 68.46% |
| 1415 Préstamos Concedidos | | 3,196,379 | 10,135,813 | -6,939,434 | -68.46% |
| 15 INVENTARIOS | Nota 5 | 141,148,960,677 | 135,061,147,418 | 6,087,813,259 | 4.51% |
| 1510 Mercancías en Existencia | | 7,702,422 | 23,050,304 | -15,347,882 | -66.58% |
| 1514 Materiales y Suministros | | 191,834,120 | 166,516,757 | 25,317,363 | 15.20% |
| 1520 Productos en Proceso | | 140,949,424,135 | 134,871,580,357 | 6,077,843,778 | 4.51% |
| 19 OTROS ACTIVOS | Nota 7 | 53,633,268,731 | 73,248,447,112 | -19,615,178,381 | -26.78% |
| 1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | | 363,665,578 | 30,196,205 | 333,469,373 | 1104.34% |
| 1906 Avances y Anticipos Entregados | | 4,229,652,337 | 4,588,604,901 | -358,952,564 | -7.82% |
| 1908 Recursos Entregados en administración | | 49,039,950,816 | 68,629,646,006 | -19,589,695,190 | -28.54% |
| ACTIVOS NO CORRIENTE | | 70,215,844,562 | 83,412,850,981 | -13,197,006,419 | -15.82% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | Nota 3 | 3,404,884,345 | 1,735,154,255 | 1,669,730,090 | 96.23% |
| 1337 Transferencias Por Cobrar | | 1,222,212,379 | 1,222,212,379 | 0 | 0.00% |
| 1384 Otras Cuentas Por Cobrar | | 2,182,671,966 | 512,941,876 | 1,669,730,090 | 325.52% |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | Nota 6 | 35,932,419,153 | 36,037,660,934 | -105,241,781 | -0.29% |
| 1605 Terrenos | | 14,379,470,000 | 14,379,470,000 | 0 | 0.00% |
| 1635 Bienes Muebles en Bodega | | 326,309,378 | 0 | 326,309,378 | 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 | | 2,022,361,739 | 2,021,870,946 | 490,793 | 0.02% |
| 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 | | 367,044,223 | 405,979,708 | -38,935,485 | -9.59% |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | | 2,172,957,380 | 1,783,011,493 | 389,945,887 | 21.87% |
| 1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | | 465,256,364 | 465,256,364 | 0 | 0.00% |
| 1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería | | 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) | | -5,043,354,760 | -4,193,390,105 | -849,964,655 | 20.27% |
| 19 OTROS ACTIVOS | | 30,878,541,064 | 45,640,035,792 | -14,761,494,728 | -32.34% |
| 1970 Activos Intangibles | Nota 8 | 1,714,252,049 | 1,254,536,220 | 459,715,829 | 36.64% |
| 1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) | | -1,172,362,329 | -962,901,934 | -209,460,395 | 21.75% |
| 1986 Activos Diferidos | | 30,336,651,344 | 45,348,401,506 | -15,011,750,162 | -33.10% |
| TOTAL ACTIVOS | | 330,472,001,410 | 355,752,188,038 | -25,280,186,628 | -7.11% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | 8,797,195,631 | 8,129,665,385 | 667,530,246 | 8.21% |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | Nota 9 | 6,466,961,255 | 5,885,975,605 | 580,985,650 | 9.87% |
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | | 3,324,700,156 | 3,178,369,983 | 146,330,173 | 4.60% |
| 2403 Transferencias Por Pagar | | 87,557 | 87,557 | 0 | 0.00% |
| 2407 Recursos a Favor de Terceros | | 1,968,585,945 | 1,693,695,407 | 274,890,538 | 16.23% |
| 2424 Descuentos de Nómina | | 80,338,084 | 74,863,552 | 5,474,532 | 7.31% |
| 2430 Subsidios Asignados | | 185,200,000 | 5,000,000 | 180,200,000 | 3604.00% |
| 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 52,945,037 | 46,383,000 | 6,562,037 | 14.15% |
| 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas | | 2,484,768 | 131,927,181 | -129,442,413 | -98.12% |
| 2490 Otras Cuentas Por Pagar | | 852,619,708 | 755,648,925 | 96,970,783 | 12.83% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | Nota 10 | 2,330,234,376 | 2,243,689,780 | 86,544,596 | 3.86% |

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

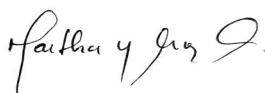
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

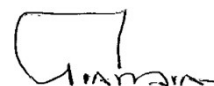
| | | | | | |
|---|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | | 2,330,234,376 | 2,243,689,780 | 86,544,596 | 3.86% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 92,203,375,156 | 91,819,910,661 | 383,464,495 | 0.42% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO | Nota 10 | 160,938,362 | 107,813,926 | 53,124,436 | 49.27% |
| 2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo | | 160,938,362 | 107,813,926 | 53,124,436 | 49.27% |
| 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 | 91,662,877,270 | -15,104 | 0.00% |
| 2902 Recursos Recibidos en Administración | | 83,427,091,804 | 87,803,522,803 | -4,376,430,999 | -4.98% |
| 2990 Otros Pasivos Diferidos | | 8,235,770,362 | 3,859,354,467 | 4,376,415,895 | 113.40% |
| TOTAL PASIVOS | | 101,000,570,787 | 99,949,576,046 | 1,050,994,741 | 1.05% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno | Nota 13 | 229,471,430,623 | 255,802,611,992 | -26,331,181,369 | -10.29% |
| 3105 Capital Fiscal | | 74,753,321,149 | 74,753,321,149 | 0 | 0.00% |
| 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores | | 159,200,670,771 | 183,505,283,743 | -24,304,612,972 | -13.24% |
| 3110 Resultado del Ejercicio | | -4,482,561,297 | -2,455,992,900 | -2,026,568,397 | 82.52% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 229,471,430,623 | 255,802,611,992 | -26,331,181,369 | -10.29% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 330,472,001,410 | 355,752,188,038 | -25,280,186,628 | -7.11% |
| | | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES | | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 | 0.00% |
| 8190 Otros Activos Contingentes | | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 | 0.00% |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL | | 1,215,419,029 | 1,215,419,029 | 0 | 0.00% |
| 8361 Responsabilidades en Proceso | | 1,215,419,029 | 1,215,419,029 | 0 | 0.00% |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -1,365,419,029 | -1,365,419,029 | 0 | 0.00% |
| 8905 Activos Contingentes Por Contra (CR) | | -150,000,000 | -150,000,000 | 0 | 0.00% |
| 8915 Deudoras De Control Por Contra (CR) | | -1,215,419,029 | -1,215,419,029 | 0 | 0.00% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | | |
| 91 PASIVOS CONTINGENTES | | 6,372,061,466 | 3,201,052,357 | 3,171,009,109 | 49.76% |
| 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) | | -6,372,061,466 | -3,201,052,357 | -3,171,009,109 | 49.76% |
| 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

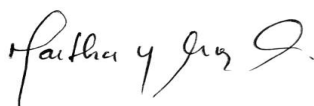
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

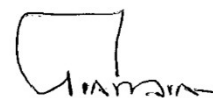
| | | 2022 | 2021 | Variación \$ | Variación % |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 4 INGRESOS | Nota 14 | 23,750,184,904 | 29,100,079,914 | -5,349,895,010 | -18% |
| 41 Ingresos Fiscales | | 10,792,849,475 | 6,234,246,934 | 4,558,602,541 | 73% |
| 4105 Impuestos | | 10,792,849,475 | 6,234,246,934 | 4,558,602,541 | 73% |
| 44 Transferencias y Subvenciones | | 12,796,148,808 | 22,190,361,932 | -9,394,213,124 | -42% |
| 4428 Otras Transferencias | | 12,796,148,808 | 22,190,361,932 | -9,394,213,124 | -42% |
| 48 Otros Ingresos | | 161,186,621 | 675,471,048 | -514,284,427 | -76% |
| 4802 Financieros | | 150,472,875 | 83,762,043 | 66,710,832 | 80% |
| 4808 Ingresos Diversos | | 10,713,746 | 591,709,005 | -580,995,259 | -98% |
| TOTAL INGRESOS | | 23,750,184,904 | 29,100,079,914 | -5,349,895,010 | -18.38% |
| GASTOS | | | | | |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | Nota 15 | 11,075,710,261 | 10,864,612,877 | 211,097,384 | 2% |
| 5101 Sueldos y Salarios | | 3,824,180,340 | 3,676,044,202 | 148,136,138 | 4% |
| 5102 Contribuciones Imputadas | | 10,770,908 | 8,381,795 | 2,389,113 | 29% |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | 829,676,200 | 999,696,300 | -170,020,100 | -17% |
| 5104 Aportes sobre la Nómina | | 170,295,200 | 212,087,800 | -41,792,600 | -20% |
| 5107 Prestaciones Sociales | | 2,271,831,749 | 1,467,459,550 | 804,372,199 | 55% |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | | 254,811,637 | 216,429,442 | 38,382,195 | 18% |
| 5111 Generales | | 3,503,933,856 | 3,889,764,917 | -385,831,061 | -10% |
| 5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas | | 210,210,371 | 394,748,871 | -184,538,500 | -47% |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | Nota 16 | 444,124,343 | 477,028,074 | -32,903,731 | -7% |
| 5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | | 379,633,207 | 354,824,951 | 24,808,256 | 7% |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | | 64,491,136 | 122,203,123 | -57,711,987 | -47% |
| 54 TRANSFERENCIAS | | 3,257,799,521 | 1,466,789,255 | 1,791,010,266 | 122% |
| 5423 Otras Transferencias | | 3,257,799,521 | 1,466,789,255 | 1,791,010,266 | 122% |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL | Nota 17 | 13,421,441,996 | 18,623,944,511 | -5,202,502,515 | -28% |
| 5505 Recreación y Deporte | | 13,421,441,996 | 18,623,944,511 | -5,202,502,515 | -28% |
| 58 OTROS GASTOS | Nota 18 | 33,670,080 | 123,698,097 | -90,028,017 | -73% |
| 5804 Financieros | | 0 | 30,200,000 | -30,200,000 | -100% |
| 5890 Gastos Diversos | | 33,670,080 | 93,498,097 | -59,828,017 | -64% |
| TOTAL GASTOS | | 28,232,746,201 | 31,556,072,814 | -3,323,326,613 | -10.53% |
| UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | -4,482,561,297 | -2,455,992,900 | -2,026,568,397 | 82.52% |



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 30 DE JUNIO DE 2022 (Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

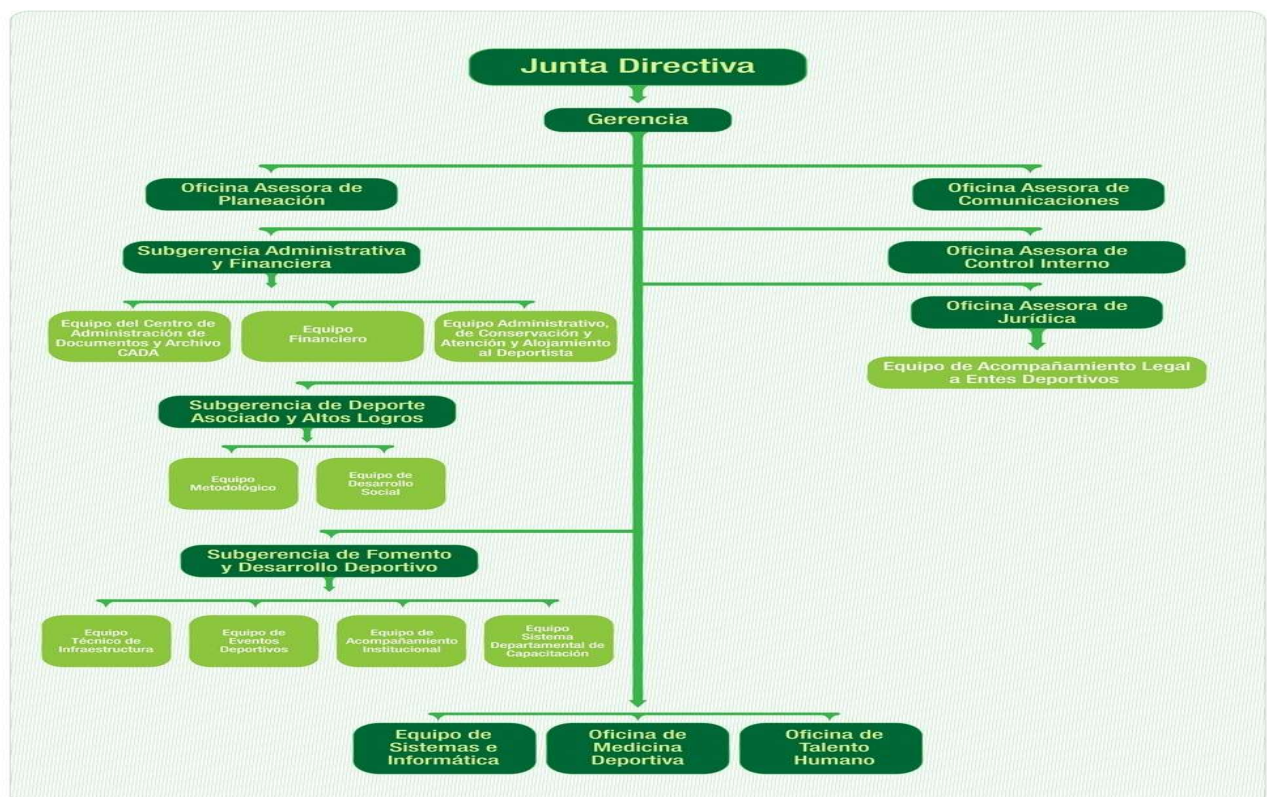
1.1. Identificación y funciones

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 6o. 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 | 61,377,710,289 | 59,332,063,662 | 2,045,646,627 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 9,070,000 | 8,300,000 | 770,000 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 61,363,879,593 | 59,323,763,662 | 2,040,115,931 |
| 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 | 61,363,879,593 | 59,323,763,662 | 2,040,115,931 | 0.00 | 0.0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 2,586,492,949 | 7,355,772,100 | -4,769,279,151 | 0.00 | 0.0 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 58,777,386,644 | 51,967,991,562 | 6,809,395,082 | 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 30 de junio 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).

La variación positiva en la cuenta del efectivo y equivalentes del efectivo, corresponden a la transferencia oportuna del PAC por parte de los diferentes organismos competentes.

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 | 2022 | 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 7,497,905,117 | 6,422,697,307 | 1,075,207,810 |
| 1.3.37 | Db | Transferencias por cobrar | 3,984,458,075 | 5,807,839,050 | -1,823,380,975 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 3,513,447,042 | 614,858,257 | 2,898,588,785 |
| 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 30 de Junio de 2022 | Documento | Fecha | Días |
|-----------------|--|------------------------------|-------------------------------|------------|-------|
| 13371203 | PAC Junio 2022 -Estampilla ProDesarrollo | 416.669.874 | Cuenta de Cobro # 818 | 2022-06-07 | 23 |
| 13371204 | Ordenanza 039/98 Publicidad | 600,000,000 | Cuenta de Cobro # 825 | 2022-06-30 | 0 |
| 13371205 | Convenios Coldeportes | 1,222,212,379 | N/A | 2017-01-01 | 1.620 |
| 13371206 | PAC Junio 2022 -Fondos Comunes | 429.244.123 | Cuenta de Cobro # 818 | 2022-06-07 | 23 |
| 13271208 | PAC Junio 2022 -Licores nacionales | 1.304.641.452 | Cuenta de Cobro # 819 | 2022-06-07 | 23 |
| 13371210 | Otros Convenios Interadministrativos | 11,690,247 | Cuenta de Cobro # 294 de 2017 | 2017-12-31 | 1,590 |
| TOTAL | | 3.984.458.075 | | | |

Cifras en pesos colombianos.

De la cuenta de transferencias se presentó como activo no corriente la partida por valor de \$1.222.212.379 correspondiente a los aportes pendientes de cobro a Coldeportes (Hoy Ministerio de Deporte).

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 | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 13842601 | Pago Incapacidades EPS | 55,879,055 | 62% | 68,093,540 | 69% |
| 13842602 | Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS | 32,795,278 | 37% | 29,596,699 | 30% |
| 13842603 | Pago Incapacidad ARL | 788,114 | 1% | 749,602 | 1% |
| TOTAL | | 89,462,447 | 100% | 98,439,841 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar

| Identificación | Nombre | Junio de 2022 | Documento No. | Fecha | Días de Mora | Clasificación |
|----------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| 890,981,138.5 | Municipio de Turbo | 499,786,729 | 513 | 22/10/2019 | 921 | No Corriente |
| 890,982,068.2 | Municipio de Entreríos | 421,564,035 | 4032019 | 30/06/2022 | 0 | Corriente |
| 890,983,786.7 | Municipio de Giraldo | 812,022,282 | 4502019 | 30/06/2022 | 0 | Corriente |
| 890,984,575.4 | Municipio de Uramita | 13,122,400 | 445 | 27/03/2019 | 1,130 | No Corriente |
| 890,985,260.4 | Fedelian | 1,669,730,090 | 709 | 7/07/2021 | 297 | No Corriente |
| 15,502,724.3 | Díaz Gaviria Luis Guillermo | 768,607 | 2682 | 30/06/2022 | 0 | Corriente |
| 8,028,116.7 | Álzate Saldarriaga Marco Julián | 32,747 | 55 | 13/04/2021 | 365 | No Corriente |
| 901.437.957-8 | Activa | 1,583,006 | 816 | 20/05/2022 | 10 | Corriente |
| 890,981,611.8 | Fedan | 5,374,699 | En proceso de saneamiento contable | | | Corriente |
| TOTAL | | 3,423,984,595 | | | | |

Cifras en pesos colombianos.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a los recursos pendientes por reintegrar a la entidad por parte de los diferentes Municipios de Antioquia en virtud de los recursos transferidos para la adecuación y/o mantenimiento de los escenarios deportivos. El incremento en esta cuenta obedece principalmente a la incorporación de las cuentas por cobrar a los municipios de Entreríos, Giraldo y a la entidad sin ánimo de lucro Fedelian.

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 \$3.196.379.

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 | 141,148,960,677 | 135,061,147,418 | 6,087,813,259 |
| 1.5.10 | Db | Mercancías en existencia | 7,702,422 | 23,050,304 | -15,347,882 |
| 1.5.14 | Db | Materiales y suministros | 191,834,120 | 166,516,757 | 25,317,363 |
| 1.5.20 | Db | Productos en proceso | 140,949,424,135 | 134,871,580,357 | 6,077,843,778 |
| 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. La disminución de este concepto con respecto a la vigencia 2021 corresponde al suministro de material a las diferentes áreas de la entidad.

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. La disminución de este concepto con respecto a la vigencia 2021 corresponde al suministro de material a las diferentes áreas de la entidad.

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.

Detalle de la cuenta 1520-productos en proceso

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio 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 | Cicloinfraestructura Oriente Contrato No.379 de 2017. | 27,574,335,322 | 20% | 26,943,718,928 | 22% |
| 15200705 | Cicloinfraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017 | 10,043,969,888 | 7% | 9,674,918,788 | 8% |
| 15200706 | Cicloinfraestructura 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 Entreríos Contrato No.381 de 2017 | 901,041,852 | 1% | 901,041,852 | 1% |

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|---|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| 15200714 | Escenario Frontino Contrato No.381 de 2017 | 1,178,343,856 | 1% | 1,178,343,856 | 1% |
| 15200715 | Escenario Gomez 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 No.381/17 | 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 Nech 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 No.355 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 No.381 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 Cicloinfraestructura Contrato No.075/2018 | 5,707,582,937 | 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% |
| 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% | 4,295,620,674 | 3% |
| 15200741 | Cicloinfraestructura Subregión de Occidente Contrato No. 171 de 2018 | 53,116,101 | 0% | 53,116,101 | 0% |
| 15200742 | Cicloinfraestructura Subregión de Urabá Contrato No.171 de 2018 | 38,872,991,297 | 28% | 36,698,400,657 | 21% |
| 15200744 | Interventoría Cicloinfraestructura Contrato No.418 de 2019 (EDESQ) | 2,722,775,585 | 2% | 2,722,775,585 | 2% |
| 15200745 | Interventoría Construcción Central Park Contrato No.265 de 2019 (Viva) | 0 | 0% | 0 | 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 | | 140,949,424,135 | 100% | 134,871,580,357 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

La variación positiva en la cuenta corresponde principalmente a la ejecución del contrato interadministrativo No.505 de 2019-continuacion 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.

El inventario del Instituto se encuentra totalmente sistematizado y se realiza a través del software financiero SICO, 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.

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 Hotelería | 16 |
| Bienes de Arte y Cultura | 20 |

A continuación, se presenta la composición de la propiedad, planta y equipo que comprende todos los bienes de propiedad del instituto y su correspondiente depreciación al cierre del mes de junio de 2022.

| 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 | 326,309,378 | 0 | 326,309,378 | 1% |
| 1637 | Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados | 595,920,000 | -20,504,423 | 575,415,577 | 2% |

| Cuenta Contable | Nombre Cuenta Contable | Costo Histórico | Depreciación Acumulada | Valor en Libros | % |
|-----------------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| 1640 | Edificaciones | 18,509,054,500 | -1,050,131,772 | 17,458,922,728 | 49% |
| 1655 | Maquinaria Y Equipo | 2,022,361,739 | -1,478,654,233 | 543,707,506 | 2% |
| 1660 | Equipo Médico Y Científico | 2,007,064,964 | -657,178,424 | 1,349,886,540 | 4% |
| 1665 | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 367,044,223 | -284,651,826 | 82,392,397 | 0% |
| 1670 | Equipos De Comunicación Y Computación | 2,172,957,380 | -1,185,123,681 | 987,833,699 | 3% |
| 1675 | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 465,256,364 | -257,326,466 | 207,929,898 | 1% |
| 1680 | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 124,585,365 | -104,486,481 | 20,098,884 | 0% |
| 1681 | Bienes De Arte Y Cultura | 5,750,000 | -5,297,454 | 452,546 | 0% |
| TOTAL | | 40,975,773,913 | -5,043,354,760 | 35,932,419,153 | 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 | 83,969,920,075 | 118,596,848,618 | -34,626,928,543 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 363,665,578 | 30,196,205 | 333,469,373 |
| 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 | 49,039,950,816 | 68,629,646,006 | -19,589,695,190 |
| 1.9.86 | Db | Activos diferidos | 30,336,651,344 | 45,348,401,506 | -15,011,750,162 |

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 las mismas. La variación positiva obedece principalmente a la renovación de los mecanismos de cobertura.

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 |
| Anticipo entregado a la U de A para la compra parcial de Predios | 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 | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 190801 | Convenios Interadministrativos | 1,815,129,898 | 4% | 3,217,705,634 | 5% |
| 190801 | Convenios Ligas Deportivas | 235,789,635 | 0% | 957,499,511 | 1% |
| 190801 | Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA | 2,513,056,218 | 5% | 2,495,281,617 | 4% |
| 190801 | Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA | 12,477,229,581 | 25% | 13,897,484,306 | 20% |
| 190801 | Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA | 31,998,516,464 | 65% | 31,922,696,142 | 47% |
| 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 | 0 | 0% | 16,138,749,776 | 24% |
| TOTAL | | 49,039,950,816 | 100% | 68,629,646,006 | 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, del proceso de depuración y saneamiento contable de las cuentas de convenios interadministrativos, convenios ligas deportivas y al proceso de pagos realizados a través de los convenios administrados por el IDEA.

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 | 541,889,720 | 291,634,286 | 250,255,434 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 1,714,252,049 | 1,254,536,220 | 459,715,829 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -1,172,362,329 | -962,901,934 | -209,460,395 |
| 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 junio de 2022 es la siguiente:

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|----------------------------|-----------------|------|----------------|------|
| 24 | Cuentas Por Pagar | 6,466,961,255 | 7% | 5,885,975,605 | 8% |
| 25 | Beneficios A Los Empleados | 2,491,172,738 | 1% | 2,351,503,706 | 2% |
| 27 | Provisiones | 379,574,628 | 1% | 49,219,465 | 0% |
| 29 | Otros Pasivos | 91,662,862,166 | 91% | 91,662,877,270 | 90% |
| TOTAL | | 101,000,570,787 | 100% | 99,949,576,046 | 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, y se clasifican en obligaciones de corto plazo.

Composición.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 6,466,961,255 | 5,885,975,605 | 580,985,650 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3,324,700,156 | 3,178,369,983 | 146,330,173 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | 87,557 | 87,557 | 0 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 1,968,585,945 | 1,693,695,407 | 274,890,538 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 80,338,084 | 74,863,552 | 5,474,532 |
| 2.4.30 | Cr | Subsidios Asignados | 185,200,000 | 5,000,000 | 180,200,000 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 52,945,037 | 46,383,000 | 6,562,037 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 2,484,768 | 131,927,181 | -129,442,413 |
| 2.4.90 | Cr | Otras Cuentas por Pagar | 852,619,708 | 755,648,925 | 96,970,783 |

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 30 de junio 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 a los rendimientos financieros generados en las cuentas donde se manejan los recursos transferidos por la gobernación y/o entidades públicas con las cuales se celebraron convenios, Rendimientos que deben ser devueltos a la Gobernación y a las diferentes entidades, 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 julio 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 junio de 2022 por concepto de “tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de julio 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 | 2,491,172,738 | 2,351,503,706 | 139,669,032 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 2,330,234,376 | 2,243,689,780 | 86,544,596 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 160,938,362 | 107,813,926 | 53,124,436 |
| 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 |
| (+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 2,491,172,738 | 2,351,503,706 | 139,669,032 |
| | | A corto plazo | 2,330,234,376 | 2,243,689,780 | 86,544,596 |
| | | A largo plazo | 160,938,362 | 107,813,926 | 53,124,436 |
| | | 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 30 de junio de 2022.

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

Detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo con corte al 30-06-2022.

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO | % |
|-----------------|-----------|---|----------------------|-------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS | |
| | | | | |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 2,330,234,376 | 100% |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 25,380,894 | 1% |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 251,366,566 | 11% |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 17,369,793 | 1% |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 183,760,839 | 8% |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 302,772,662 | 13% |

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO | % |
|-----------|-----|--------------------|-----------------|-----|
| CÓDIGO | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS | |
| CONTABLE | | | | |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 251,709,954 | 11% |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 314,615,284 | 14% |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 983,258,384 | 42% |

Cifras en pesos colombianos. El % se calcula sobre el saldo del código contable 2.5.11 al 30 de junio de 2022

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 30 de junio de 2022 es de \$ 160.938.362.

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 (30-06-2022), 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 | 91,662,877,270 | -15,104 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 83,427,091,804 | 87,803,522,803 | -4,376,430,999 |
| 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.

Detalle del código contable 2.9.02-Recursos entregados a terceros con corte al 30-06-2022

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 29020101 | CONVENIO MARCO 920 DE 2016 | 1,554,766,695 | 2% | 1,554,766,695 | 2% |
| 29020103 | ACTA No 1 CONVENIO MARCO 057 DE 2017 | 16,787,938,013 | 20% | 16,787,938,013 | 19% |
| 29020104 | CONVENIO No.4600007673 SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA | 0 | 0% | 424,252,491 | 0% |
| 29020107 | CONVENIO NO.988/17 -MUNICIPIO DE COCORNA | 5,000,000 | 0% | 5,000,000 | 0% |
| 29020122 | CONVENIO NO.990/17 -MUNICIPIO DE TOLEDO | 647,721,854 | 1% | 647,721,854 | 1% |
| 29020124 | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 175/17 | 1,125,000,000 | 1% | 1,125,000,000 | 1% |
| 29020125 | RENDIMIENTOS CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 175/17 | 7,697,374 | 0% | 7,013,314 | 0% |
| 29020126 | CONVENIO No.1248/17 -MUNICIPIO DE ANGOSTURA | 4,098,122 | 0% | 4,098,122 | 0% |
| 29020127 | CONV. AS200025/17 SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA | 0 | 0% | 3,952,862,568 | 5% |
| 29020129 | ACTA No 2 CONVENIO MARCO No 057/17 IDEA | 28,281,792,199 | 34% | 28,281,792,199 | 32% |
| 29020131 | CONVENIO MARCO 010/2019 | 35,013,077,547 | 42% | 35,013,077,547 | 40% |
| TOTAL | | 83,427,091,804 | 100% | 87,803,522,803 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

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.

Detalle del código contable 2.9.90-Otros pasivos diferidos.

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|--|---------------|----|---------------|----|
| 29900205 | CONVENIO No.992/17-Municipio de CAÑASGORDAS | 121,839,022 | 1% | 121,839,022 | 3% |
| 29900206 | CONVENIO No.988/17 Municipio de COCORNA | 15,583,905 | 0% | 15,583,905 | 0% |
| 29900209 | CONVENIOS No.1132-1135/17 -Municipio de ENTRERRIOS | 12,259,419 | 0% | 12,259,419 | 0% |
| 29900210 | CONVENIO No.1000/17 -Municipio de FRONTINO | 150,122,045 | 2% | 150,122,045 | 4% |

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| 29900211 | CONVENIO No.998/17 -Municipio de GOMEZ PLATA | 128,766,420 | 2% | 128,766,420 | 3% |
| 29900212 | CONVENIO No.980/17-Municipio de GUADALUPE | 46,782,892 | 1% | 46,782,892 | 1% |
| 29900213 | CONVENIOS No.982-984/17-Municipio de GUARNE | 4,061,501 | 0% | 4,061,501 | 0% |
| 29900215 | CONVENIO No.1001/17 -Municipio de JERICO | 185,383,178 | 2% | 185,383,178 | 5% |
| 29900216 | CONVENIO No.995/17 Municipio de NECHI | 12,331,206 | 0% | 12,331,206 | 0% |
| 29900218 | CONVENIO No.1002/17 -Municipio de SAN PEDRO DE LOS MILAGROS | 45,723 | 0% | 45,723 | 0% |
| 29900220 | CONVENIO No.987/17 -Municipio de SANTO DOMINGO | 2,353,179 | 0% | 2,353,179 | 0% |
| 29900221 | CONVENIO No.983/17-Municipio de SOPETRAN | 167,836,678 | 2% | 167,836,678 | 4% |
| 29900223 | CONVENIO No.990/17 -Municipio de TOLEDO | 327,444,386 | 4% | 327,444,386 | 8% |
| 29900229 | CONVENIO MARCO No.920 DE 2019 | 1,899,934,149 | 23% | 1,899,934,149 | 49% |
| 29900231 | CONVENIO COLDEPORTES No.530/2019-INTERCOLEGIADOS 2019 | 61,577,047 | 1% | 61,577,047 | 2% |
| 29900232 | CONVENIO COLDEPORTES No.567/2019-FORTEALECIMIENTO RECREA ADOLE Y JOVENES | 138,000,000 | 2% | 138,000,000 | 4% |
| 29900233 | CONVENIO MINDEPORTE No.544/2020 DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO | 97,278,073 | 1% | 91,943,319 | 2% |
| 29900234 | CONVENIO MINDEPORTE No.588/2020 FORTEALECIMIENTO RECREATIVO EN EL DPTO | 123,158,424 | 1% | 123,158,424 | 3% |
| 29900235 | CONVENIO MINDEPORTE No.696/2020 ESCUELAS DEPORTIVAS PARA TODOS | 234,693,434 | 3% | 240,727,352 | 6% |
| 29900236 | CONVENIO MINDEPORTES No.782/2020 PROMO HABITOS Y ESTILOS SALUDABLES | 129,204,622 | 2% | 129,204,622 | 3% |
| 29900238 | CONVENIONO. 4600007673 SECRETARIA INFRAESTRUCTURA | 424,252,491 | 5% | | 0% |
| 29900239 | CONV. AS200025/17 SEC. INFRAESTRUCTURA | 3,952,862,568 | 48% | 0 | 0% |
| TOTAL | | 8,235,770,362 | 100% | 3,859,354,467 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 13. PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (30 de junio 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 | 229,471,430,623 | 255,802,611,992 | -26,331,181,369 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 74,753,321,149 | 74,753,321,149 | 0 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 159,200,670,771 | 183,505,283,743 | -24,304,612,972 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | -4,482,561,297 | -2,455,992,900 | -2,026,568,397 |

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 aprobados mediante las actas # 19 y 20 del año 2022 del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable.

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 (30 de junio de 2022) la entidad presenta un resultado negativo contable por valor de **-\$4.482.561.297**.

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 |
| 4 | Cr | INGRESOS | 23,750,184,904 | 29,100,079,914 | -5,349,895,010 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 10,792,849,475 | 6,234,246,934 | 4,558,602,541 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 12,796,148,808 | 22,190,361,932 | -9,394,213,124 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 161,186,621 | 675,471,048 | -514,284,427 |

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los Ingresos Fiscales

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|--|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| 41052201 | Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30% | 3,237,854,842 | 30% | 1,870,274,079 | 30% |
| 41052202 | Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70% | 7,554,994,633 | 70% | 4,363,972,855 | 70% |
| TOTAL | | 10,792,849,475 | 100% | 6,234,246,934 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

El incremento en este concepto, obedece a la asignación de los recursos en la liquidación del presupuesto 2022 y al oportuno cobro del PAC a la entidad responsable; el saldo reflejado en esta cuenta corresponde al reconocimiento acumulado.

Detalle de las Transferencias y Subvenciones

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % | Junio de 2021 | % |
|-----------------|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 44280204 | Ordenanza 039/98 Publicidad | 600,000,000 | 5% | 0 | 0% |
| 44280206 | Convenios Interadministrativos | 0 | 0% | 12,228,925,338 | 55% |
| 44280207 | Iva Cedido En Licores | 5,645,083,078 | 44% | 1,532,413,357 | 7% |
| 44280209 | Estampilla Prodesarrollo | 2,221,835,240 | 17% | 1,544,004,645 | 7% |
| 44280211 | Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020 | 1,670,311,683 | 13% | 4,558,791,888 | 21% |
| 44280290 | Otras Transferencias | 2,658,918,807 | 21% | 2,326,226,704 | 10% |
| TOTAL | | 12,796,148,808 | 100% | 22,190,361,932 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

La disminución que presenta el código 44.28.02, obedece principalmente al ingreso de recursos en la vigencia 2021 por concepto de convenios interadministrativos los cuales a la fecha del año 2022 no se han presentado, igualmente al ingreso en el año 2021 de las transferencias por concepto de tasa pro deporte que para el mismo periodo presentaba un valor de 44.558.791.888 y para el mismo periodo del año 2022 presenta un saldo de \$1.670.311.683.

Es importante identificar que el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia, dependen en un 100% de las transferencias de las diferentes entidades gubernamentales y de los recaudos del impuesto al cigarrillo nacional y extranjero, la entidad no posee ingresos propios.

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.

NOTA 15. GASTOS

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 | 11,075,710,261 | 10,864,612,877 | 211,097,384 | 211,097,384 | 0 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 11,075,710,261 | 10,864,612,877 | 211,097,384 | 211,097,384 | 0 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 3,824,180,340 | 3,676,044,202 | 148,136,138 | 148,136,138 | 0 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 10,770,908 | 8,381,795 | 2,389,113 | 2,389,113 | 0 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 829,676,200 | 999,696,300 | -170,020,100 | -170,020,100 | 0 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 170,295,200 | 212,087,800 | -41,792,600 | -41,792,600 | 0 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 2,271,831,749 | 1,467,459,550 | 804,372,199 | 804,372,199 | 0 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 254,811,637 | 216,429,442 | 38,382,195 | 38,382,195 | 0 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 3,503,933,856 | 3,889,764,917 | -385,831,061 | -385,831,061 | 0 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 210,210,371 | 394,748,871 | -184,538,500 | -184,538,500 | 0 |

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 (30 de junio 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 | 11,075,710,261 | 10,864,612,877 | 211,097,384 | 211,097,384 | 0 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 11,075,710,261 | 10,864,612,877 | 211,097,384 | 211,097,384 | 0 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 3,824,180,340 | 3,676,044,202 | 148,136,138 | 148,136,138 | 0 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 10,770,908 | 8,381,795 | 2,389,113 | 2,389,113 | 0 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 829,676,200 | 999,696,300 | -170,020,100 | -170,020,100 | 0 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 170,295,200 | 212,087,800 | -41,792,600 | -41,792,600 | 0 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 2,271,831,749 | 1,467,459,550 | 804,372,199 | 804,372,199 | 0 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 254,811,637 | 216,429,442 | 38,382,195 | 38,382,195 | 0 |

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2022 | EN ESPECIE 2022 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 3,503,933,856 | 3,889,764,917 | -385,831,061 | -385,831,061 | 0 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 210,210,371 | 394,748,871 | -184,538,500 | -184,538,500 | 0 |

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$9.881.627.343, el **66%** son destinados a cubrir los gastos de personal vinculado de la entidad (nómina, prestaciones sociales y aportes al sistema de seguridad social integral). La variación positiva en los gastos de administración y operación obedecen principalmente al incremento en los gastos de personal producto de la aplicación del incremento de ley decretado por el gobierno nacional a los salarios del personal vinculado.

Detalle de la cuenta de Gastos **Generales**

| Código Contable | Nombre Cuenta Contable | Junio de 2022 | % |
|-----------------|--|----------------------|-------------|
| 511179 | Honorarios | 2,098,384,952 | 60% |
| 511125 | Seguros Generales | 342,113,273 | 10% |
| 511149 | Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería | 221,047,395 | 6% |
| 511117 | Servicios Públicos | 182,925,596 | 5% |
| 511123 | Comunicaciones Y Transporte | 181,533,274 | 5% |
| 511113 | Vigilancia Y Seguridad | 135,584,064 | 4% |
| 511114 | Materiales Y Suministros | 108,228,605 | 3% |
| 511180 | Servicios | 76,544,290 | 2% |
| 511155 | Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería | 44,037,750 | 1% |
| 511118 | Arrendamiento Operativo | 19,411,499 | 1% |
| 511115 | Mantenimiento | 62,736,021 | 2% |
| 511146 | Combustibles Y Lubricantes | 14,918,128 | 0% |
| 511178 | Comisiones | 14,202,432 | 0% |
| 511164 | Gastos Legales | 1,176,177 | 0% |
| 511121 | Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones | 142,400 | 0% |
| 511116 | Reparaciones | 0 | 0% |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 855,000 | 0% |
| 511190 | Otros Gastos Generales | 93000 | 0% |
| TOTAL | | 3,503,933,856 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a 30 de junio de 2022 son: Honorarios \$2.098.384.952, seguros generales \$342.113.273, Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería \$221.047.395 y servicios públicos por valor de \$182.925.596.

Los gastos generales presentan una disminución con respecto al año inmediatamente anterior (2021) por valor de \$385.831.061, variación que obedece principalmente al reconocimiento de los gastos que se venían reflejando en el gasto de operación y que corresponden a gasto publico social

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 | 444,124,343 | 477,028,074 | -32,903,731 |
| | 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 | 379,633,207 | 354,824,951 | 24,808,256 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 379,633,207 | 354,824,951 | 24,808,256 |
| | | AMORTIZACIÓN | 64,491,136 | 122,203,123 | -57,711,987 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 64,491,136 | 122,203,123 | -57,711,987 |
| | | PROVISIÓN | 0 | 0 | 0 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 0 | 0 | 0 |

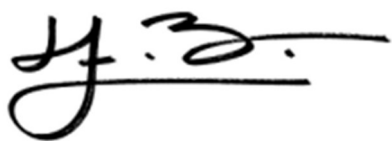
Cifras en pesos colombianos.

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. Al cierre del 30 de junio la entidad a invertido recursos por valor de \$13.421.441.996

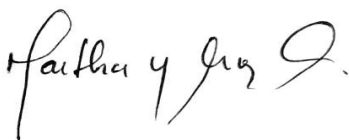
El gasto publico social presenta una disminución con respecto al año 2021 por valor de \$5.202.502.515, esto equivale a un 28%: esta disminución obedece principalmente a la vigencia de la Ley de garantías que no ha permitido la realización de los convenios interadministrativos con los municipios y organismos 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
Subgerente Administrativa y Financiera



Fabián Dario Arango López
Professional Universitario TP 106466-T

Reviso: Soraida Sosa Goez-Contadora Contratista