

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 %
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>260,256,156,848</b>	<b>272,339,337,057</b>	<b>-12,069,301,341</b>	<b>-4.43%</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	Nota 2	<b>61,377,710,289</b>	<b>59,332,063,662</b>	<b>2,045,646,627</b>	<b>3.45%</b>
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%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	Nota 3	<b>4,093,020,772</b>	<b>4,687,543,052</b>	<b>-594,522,280</b>	<b>-12.68%</b>
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%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	Nota 4	<b>3,196,379</b>	<b>10,135,813</b>	<b>6,939,434</b>	<b>68.46%</b>
1415 Préstamos Concedidos		3,196,379	10,135,813	-6,939,434	-68.46%
<b>15 INVENTARIOS</b>	Nota 5	<b>141,148,960,677</b>	<b>135,061,147,418</b>	<b>6,087,813,259</b>	<b>4.51%</b>
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%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	Nota 7	<b>53,633,268,731</b>	<b>73,248,447,112</b>	<b>-19,615,178,381</b>	<b>-26.78%</b>
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%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>70,215,844,562</b>	<b>83,412,850,981</b>	<b>-13,197,006,419</b>	<b>-15.82%</b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	Nota 3	<b>3,404,884,345</b>	<b>1,735,154,255</b>	<b>1,669,730,090</b>	<b>96.23%</b>
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%
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	Nota 6	<b>35,932,419,153</b>	<b>36,037,660,934</b>	<b>-105,241,781</b>	<b>-0.29%</b>
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%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>		<b>30,878,541,064</b>	<b>45,640,035,792</b>	<b>-14,761,494,728</b>	<b>-32.34%</b>
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%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>330,472,001,410</b>	<b>355,752,188,038</b>	<b>-25,280,186,628</b>	<b>-7.11%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8,797,195,631</b>	<b>8,129,665,385</b>	<b>667,530,246</b>	<b>8.21%</b>
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	Nota 9	<b>6,466,961,255</b>	<b>5,885,975,605</b>	<b>580,985,650</b>	<b>9.87%</b>
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%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	Nota 10	<b>2,330,234,376</b>	<b>2,243,689,780</b>	<b>86,544,596</b>	<b>3.86%</b>

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA

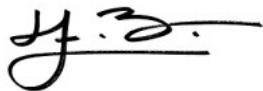
NIT: 811.007.127-0

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%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>92,203,375,156</b>	<b>91,819,910,661</b>	<b>383,464,495</b>	<b>0.42%</b>
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	Nota 10	<b>160,938,362</b>	<b>107,813,926</b>	<b>53,124,436</b>	<b>49.27%</b>
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		160,938,362	107,813,926	53,124,436	49.27%
<b>27 PROVISIONES</b>	Nota 11	<b>379,574,628</b>	<b>49,219,465</b>	<b>330,355,163</b>	<b>671.19%</b>
2701 Litigios y Demandas		379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	Nota 12	<b>91,662,862,166</b>	<b>91,662,877,270</b>	<b>-15,104</b>	<b>0.00%</b>
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%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>101,000,570,787</b>	<b>99,949,576,046</b>	<b>1,050,994,741</b>	<b>1.05%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	<b>229,471,430,623</b>	<b>255,802,611,992</b>	<b>-26,331,181,369</b>	<b>-10.29%</b>
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%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>229,471,430,623</b>	<b>255,802,611,992</b>	<b>-26,331,181,369</b>	<b>-10.29%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>330,472,001,410</b>	<b>355,752,188,038</b>	<b>-25,280,186,628</b>	<b>-7.11%</b>
		<b>0 0</b>	<b>0 0</b>	<b>0 0</b>	<b>0</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0.00%
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>1,215,419,029</b>	<b>1,215,419,029</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-1,365,419,029</b>	<b>-1,365,419,029</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
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%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS</b>					
<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>6,372,061,466</b>	<b>3,201,052,357</b>	<b>3,171,009,109</b>	<b>49.76%</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	49.76%
<b>99 ACREDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-6,372,061,466</b>	<b>-3,201,052,357</b>	<b>-3,171,009,109</b>	<b>49.76%</b>
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

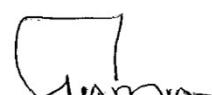
		2022	2021	Variación \$	Variación %
<b>4 INGRESOS</b>		<b>Nota 14</b>	<b>23,750,184,904</b>	<b>29,100,079,914</b>	<b>-5,349,895,010</b>
<b>41 Ingresos Fiscales</b>			<b>10,792,849,475</b>	<b>6,234,246,934</b>	<b>4,558,602,541</b>
4105 Impuestos			<b>10,792,849,475</b>	<b>6,234,246,934</b>	<b>4,558,602,541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



Héctor Fabián 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

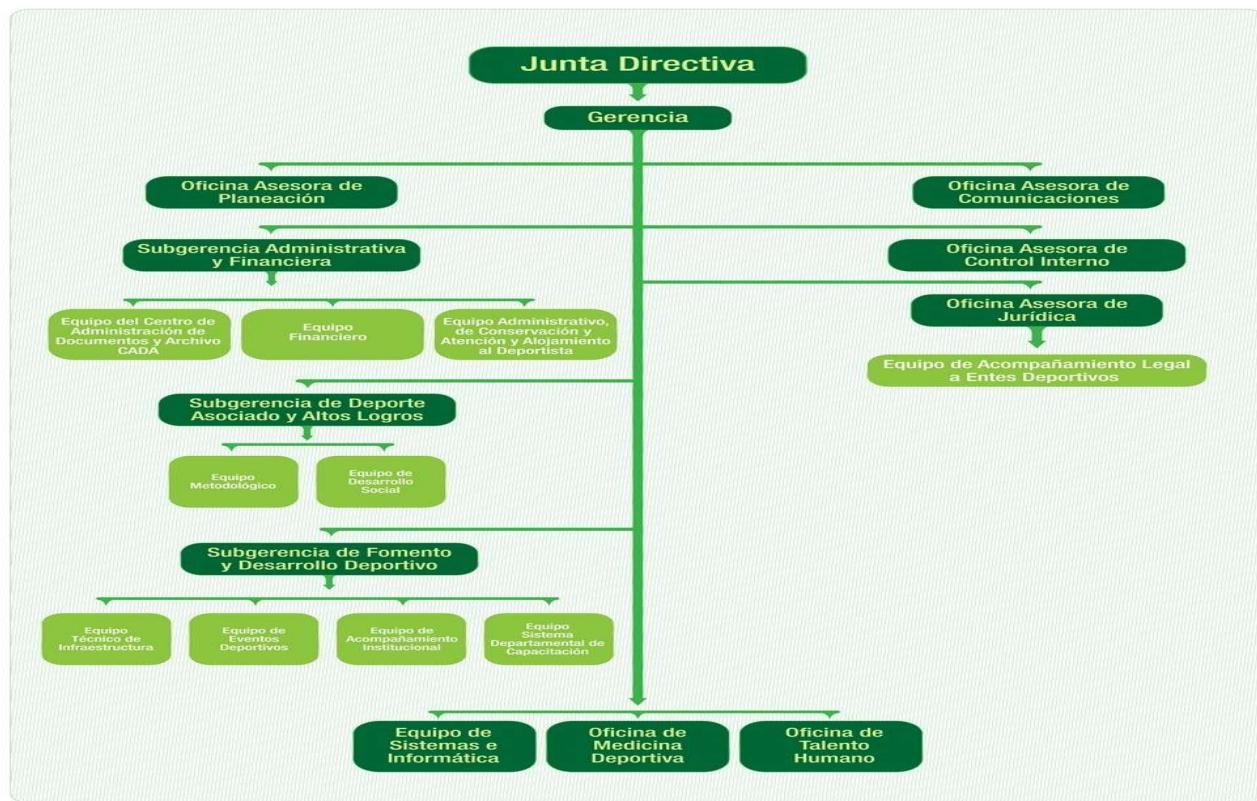
##### 1.1. Identificación y funciones

###### 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	EFFECTIVO 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
<b>TOTAL</b>		<b>3.984.458.075</b>			

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%
	<b>TOTAL</b>	<b>89,462,447</b>	<b>100%</b>	<b>98,439,841</b>	<b>100%</b>

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 Entrerríos	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	Diaz 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
	<b>TOTAL</b>	<b>3,423,984,595</b>				

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 Entrerríos, 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
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>141,148,960,677</b>	<b>135,061,147,418</b>	<b>6,087,813,259</b>
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 Entrerriós 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 No381/17	1,039,380,227	1%	1,039,380,227	1%
15200718	Escenario Guatapé. Contrato No.381 de 2017	1,336,689,941	1%	1,336,689,941	1%
15200719	Escenario Jericó. Contrato 381 de 2017	350,000,000	0%	350,000,000	0%
15200720	Escenario 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 No355 de 2017	1,547,850,071	1%	1,547,850,071	1%
15200731	Escenario Deportivo Municipio de Itagüí Contrato No.355 de 2017	1,319,610,896	1%	1,286,744,446	1%
15200732	Escenario Deportivo Municipio De Copacabana Contrato No381 de 2017	1,613,152,608	1%	1,368,455,516	1%
15200733	Interventoría Municipios Fuerza 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%
<b>TOTAL</b>		<b>140,949,424,135</b>	<b>100%</b>	<b>134,871,580,357</b>	<b>100%</b>

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 SICOF, 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%
<b>TOTAL</b>		<b>40,975,773,913</b>	<b>-5,043,354,760</b>	<b>35,932,419,153</b>	<b>100%</b>

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 minutos 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
<b>TOTAL</b>	<b>6,033,893,010</b>		<b>1,804,240,673</b>	<b>4,229,652,337</b>

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%
<b>TOTAL</b>		<b>49,039,950,816</b>	<b>100%</b>	<b>68,629,646,006</b>	<b>100%</b>

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%
<b>TOTAL</b>		<b>101,000,570,787</b>	<b>100%</b>	<b>99,949,576,046</b>	<b>100%</b>

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
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,466,961,255</b>	<b>5,885,975,605</b>	<b>580,985,650</b>
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	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,491,172,738</b>	<b>2,351,503,706</b>	<b>139,669,032</b>
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 posempiego - pensiones	0	0	0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempiego	0	0	0
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 posempiego	0	0	0
<b>(+) Beneficios (-) Plan de Activos</b>	<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>		<b>2,491,172,738</b>	<b>2,351,503,706</b>	<b>139,669,032</b>
	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
	(=) NETO		0	0	0
	Por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0	0
Posempiego			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	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2,330,234,376</b>	<b>100%</b>
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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	
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 desprendérse 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%
	<b>TOTAL</b>	<b>379,574,628</b>	<b>100%</b>	<b>49,219,465</b>	<b>100%</b>

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	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>91,662,862,166</b>	<b>91,662,877,270</b>	<b>-15,104</b>
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 COCOPA	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%
<b>TOTAL</b>		<b>83,427,091,804</b>	<b>100%</b>	<b>87,803,522,803</b>	<b>100%</b>

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 COCOPA	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-FORTALECIMIENTO 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 FORTALECIMIENTO 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%
<b>TOTAL</b>		<b>8,235,770,362</b>	<b>100%</b>	<b>3,859,354,467</b>	<b>100%</b>

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
					VARIACIÓN
4	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>23,750,184,904</b>	<b>29,100,079,914</b>	<b>-5,349,895,010</b>
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%
<b>TOTAL</b>		<b>10,792,849,475</b>	<b>100%</b>	<b>6,234,246,934</b>	<b>100%</b>

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%
<b>TOTAL</b>		<b>12,796,148,808</b>	<b>100%</b>	<b>22,190,361,932</b>	<b>100%</b>

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%
<b>TOTAL</b>		<b>3,503,933,856</b>	<b>100%</b>

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 público 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

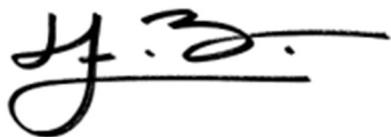
Cifras en pesos colombianos.

**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

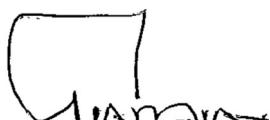
Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Para el mes de marzo se describen a continuación, el aumento corresponde a la provisión de las demandas con probabilidad alta al cierre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