

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

Cifras expresadas en Pesos

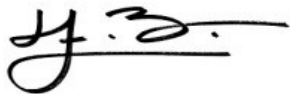
ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		294,704,182,009	326,199,366,380	-31,482,050,665	-9.65%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 2	63,530,660,189	61,169,373,592	2,361,286,597	3.86%
1105 Caja		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		63,516,829,493	61,161,073,592	2,355,755,901	3.85%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	0	4,760,696	100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	1,924,002,035	6,769,899,583	-4,845,897,548	-71.58%
1337 Transferencias Por Cobrar		1,829,467,104	5,003,057,702	-3,173,590,598	-63.43%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		94,534,931	1,766,841,881	-1,672,306,950	-94.65%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 4	2,619,876	9,186,729	6,566,853	71.48%
1415 Préstamos Concedidos		2,619,876	9,186,729	-6,566,853	-71.48%
15 INVENTARIOS	Nota 5	140,292,370,925	135,053,697,128	5,238,673,797	3.88%
1510 Mercancías en Existencia		7,702,422	23,050,304	-15,347,882	-66.58%
1514 Materiales y Suministros		168,078,487	159,066,467	9,012,020	5.67%
1520 Productos en Proceso		140,116,590,016	134,871,580,357	5,245,009,659	3.89%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	88,954,528,984	123,197,209,348	-34,242,680,364	-27.80%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		311,396,654	93,579,265	217,817,389	232.76%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,231,089,518	4,588,604,901	-357,515,383	-7.79%
1908 Recursos Entregados en administración		52,216,863,671	73,197,129,664	-20,980,265,993	-28.66%
1986 Activos Diferidos		32,195,179,141	45,317,895,518	-13,122,716,377	-28.96%
ACTIVOS NO CORRIENTE		39,782,394,568	37,993,129,969	1,789,264,599	4.71%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	3,404,851,598	1,735,121,508	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		2,182,639,219	512,909,129	1,669,730,090	325.54%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 6	35,863,158,872	35,975,433,644	-112,274,772	-0.31%
1605 Terrenos		14,379,470,000	14,379,470,000	0	0.00%
1635 Bienes Muebles en Bodega		417,021,058	0	417,021,058	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		379,561,569	405,979,708	-26,418,139	-6.51%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,800,039,624	1,783,011,493	17,028,131	0.96%
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)		-4,842,926,311	-4,255,617,395	-587,308,916	13.80%
19 OTROS ACTIVOS		514,384,098	282,574,817	231,809,281	82.03%
1970 Activos Intangibles	Nota 8	963,663,413	1,269,326,220	-305,662,807	-24.08%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-449,279,315	-986,751,403	537,472,088	-54.47%
TOTAL ACTIVOS		334,486,576,577	364,192,496,349	-29,705,919,772	-8.16%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		103,096,928,435	104,387,929,283	-1,291,000,848	-1.24%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 9	10,096,252,332	10,729,440,714	-633,188,382	-5.90%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		6,933,794,073	7,740,299,064	-806,504,991	-10.42%
2403 Transferencias Por Pagar		87,557	87,557	0	0.00%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,069,211,603	1,685,093,539	384,118,064	22.80%
2424 Descuentos de Nómina		71,735,564	70,873,834	861,730	1.22%
2430 Subsidios Asignados		191,809,140	483,002,255	-291,193,115	-60.29%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		75,329,215	49,876,579	25,452,636	51.03%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		3,218,000	108,629,273	-105,411,273	-97.04%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		751,067,180	591,578,613	159,488,567	26.96%

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

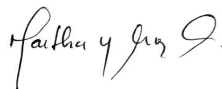
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 31 DE JULIO DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 10	2,313,641,964	1,995,561,466	318,080,498	15.94%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,313,641,964	1,995,561,466	318,080,498	15.94%
29 OTROS PASIVOS	Nota 12	90,687,034,139	91,662,927,103	-975,892,964	-1.06%
2902 Recursos Recibidos en Administración		82,451,263,777	87,803,572,636	-5,352,308,859	-6.10%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,235,770,362	3,859,354,467	4,376,415,895	113.40%
PASIVO NO CORRIENTE		480,701,540	158,709,303	321,992,237	202.88%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 10	101,126,912	109,489,838	-8,362,926	-7.64%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		101,126,912	109,489,838	-8,362,926	-7.64%
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%
TOTAL PASIVOS		103,577,629,975	104,546,638,586	-969,008,611	-0.93%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	230,908,946,602	259,645,857,763	-28,736,911,161	-11.07%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		159,206,417,157	183,505,283,743	-24,298,866,586	-13.24%
3110 Resultado del Ejercicio		-3,050,791,704	1,387,252,871	-4,438,044,575	-319.92%
TOTAL PATRIMONIO		230,908,946,602	259,645,857,763	-28,736,911,161	-11.07%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		334,486,576,577	364,192,496,349	-29,705,919,772	-8.16%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0
81 ACTIVOS CONTINGENTES		386,692,212	150,000,000	236,692,212	157.79%
8190 Otros Activos Contingentes		386,692,212	150,000,000	236,692,212	157.79%
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)		-1,602,111,241	-1,365,419,029	-236,692,212	17.33%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-1,452,111,241	-1,215,419,029	-236,692,212	19.47%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0
91 PASIVOS CONTINGENTES		-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	99.06%
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	99.06%
93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)		-113,659,860,451	0	-113,659,860,451	100.00%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-113,659,860,451	0	-113,659,860,451	100.00%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		120,031,921,917	3,201,052,357	116,830,869,560	3649.76%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	99.06%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		113,659,860,451	0	113,659,860,451	100.00%



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 31 DE JULIO DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

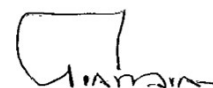
		2022	2021	Variación \$	Variación %
4 INGRESOS	Nota 14	29,774,664,589	36,549,112,639	-6,774,448,050	-19%
41 Ingresos Fiscales		12,930,834,525	9,793,548,577	3,137,285,948	32%
4105 Impuestos		12,930,834,525	9,793,548,577	3,137,285,948	32%
44 Transferencias y Subvenciones		16,639,125,990	23,938,011,156	-7,298,885,166	-30%
4428 Otras Transferencias		16,639,125,990	23,938,011,156	-7,298,885,166	-30%
48 Otros Ingresos		204,704,074	2,817,552,906	-2,612,848,832	-93%
4802 Financieros		191,251,057	106,795,527	84,455,530	79%
4808 Ingresos Diversos		13,453,017	2,710,757,379	-2,697,304,362	-100%
TOTAL INGRESOS		29,774,664,589	36,549,112,639	-6,774,448,050	-18.54%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 15	12,879,706,514	12,833,570,984	46,135,530	0%
5101 Sueldos y Salarios		4,463,742,800	4,273,131,759	190,611,041	4%
5102 Contribuciones Imputadas		12,244,846	10,547,118	1,697,728	16%
5103 Contribuciones Efectivas		1,012,884,100	999,696,300	13,187,800	1%
5104 Aportes sobre la Nómina		207,524,600	212,087,800	-4,563,200	-2%
5107 Prestaciones Sociales		2,534,488,553	1,736,261,199	798,227,354	46%
5108 Gastos de Personal Diversos		311,549,558	260,623,697	50,925,861	20%
5111 Generales		4,126,502,185	4,943,101,578	-816,599,393	-17%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		210,769,872	398,121,533	-187,351,661	-47%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 16	526,997,957	563,104,833	-36,106,876	-6%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		444,714,173	417,052,241	27,661,932	7%
5366 Amortización de Activos Intangibles		82,283,784	146,052,592	-63,768,808	-44%
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 PUBLICO SOCIAL	Nota 17	16,107,261,487	20,157,862,459	-4,050,600,972	-20%
5505 Recreación y Deporte		16,107,261,487	20,157,862,459	-4,050,600,972	-20%
58 OTROS GASTOS	Nota 18	53,690,814	140,532,237	-86,841,423	-62%
5804 Financieros		0	30,200,000	-30,200,000	-100%
5890 Gastos Diversos		53,690,814	110,332,237	-56,641,423	-51%
TOTAL GASTOS		32,825,456,293	35,161,859,768	-2,336,403,475	-6.64%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-3,050,791,704	1,387,252,871	-4,438,044,575	-319.92%



Héctor Fabían Betancur Montoya
C.C.98.535.385
Gerente



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



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

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

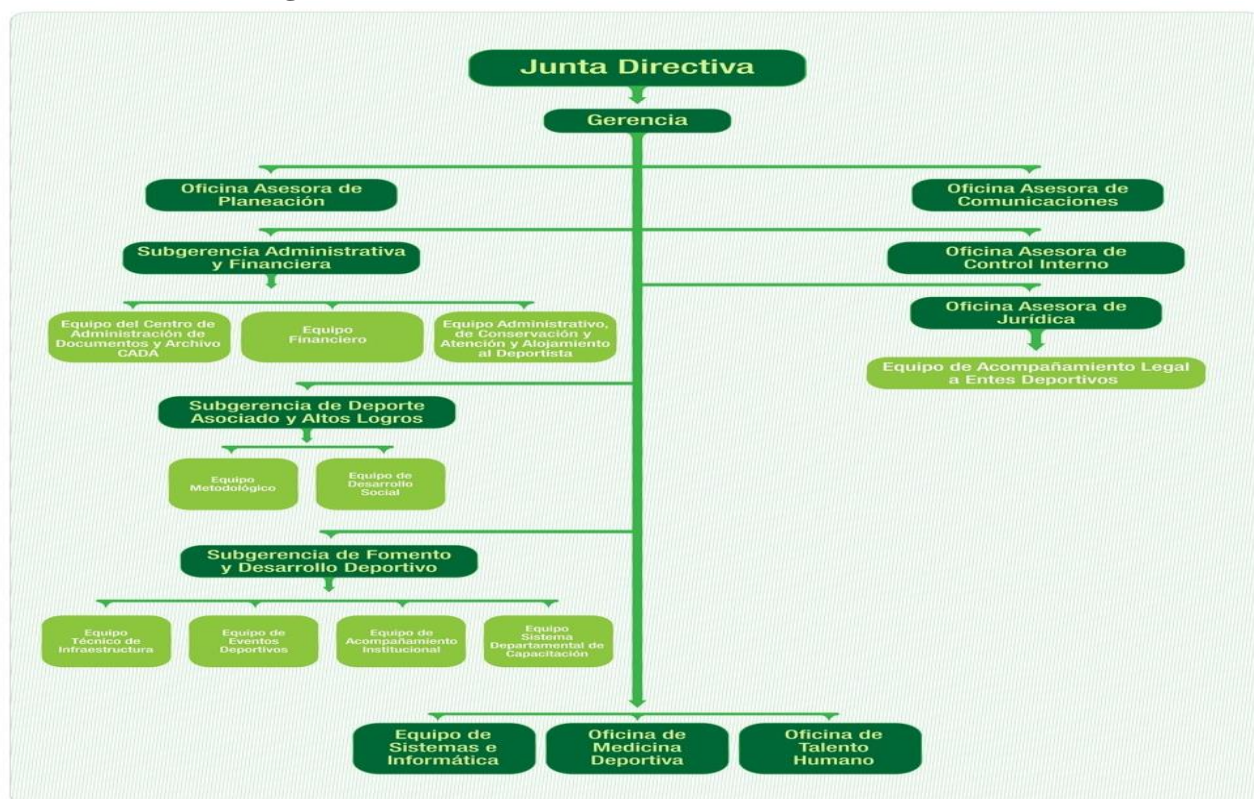
1.1. Identificación y funciones

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

1.1.2. Estructura Orgánica



1.1.3. Naturaleza de sus Operaciones

Misión

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

Visión

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

1.1.4 Domicilio de la Entidad

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

1.1.5 Funciones

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

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

6. Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación en el territorio departamental.
7. Cooperar 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	63,530,660,189	61,169,373,592	2,361,286,597
1.1.05	Db	Caja	9,070,000	8,300,000	770,000
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	63,516,829,493	61,161,073,592	2,355,755,901
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.

Detalle de los Depósitos En instituciones Financieras

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	63,516,829,493	61,161,073,592	2,355,755,901	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,689,956,238	7,299,831,186	-4,609,874,948	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	60,826,873,255	53,861,242,406	6,965,630,849	0.00	0.0

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de la entidad es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes de las entidades financieras. Esta cuenta representa el **19%** del activo total de la Entidad con corte al 31 de julio 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	5,328,853,633	8,505,021,091	-3,176,167,458
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	3,051,679,483	6,225,270,081	-3,173,590,598
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,277,174,150	2,279,751,010	-2,576,860
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	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Julio de 2022	Documento	Fecha	Días
13371203	PAC Julio 2022 -Estampilla ProDesarrollo	Gobernación de Antioquia	312,891,228	Cuenta de Cobro # 826	8/07/2022	23
13371205	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1650
13371205	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1650
13371205	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1650
13371205	Aportes Convenio 1001 de 2017	Ministerio del Deporte	185,383,178	Cuenta de Cobro # 268	30/12/2017	1650
13371210	Convenio Interadministrativo 995 de 2017	Municipio de Nechi	11,690,247	Cuenta de Cobro # 294	31/12/2017	1,650
13371211	PAC Julio 2022 -Tasa Prodeporte y Recreación	Gobernación de Antioquia	390,692,080	Cuenta de Cobro # 828	8/07/2022	23
13371211	PAC Julio 2022 -Tasa Prodeporte y Recreación	Gobernación de Antioquia	1,114,193,549	Cuenta de Cobro # 836	19/07/2022	12
TOTAL			3,051,679,483			

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), partida que está en proceso de depuración y saneamiento contable.

La variación negativa en esta cuenta, obedece principalmente a la distribución del cobro del PAC del mes de julio, el cual para la vigencia 2021 ascendía a \$4.561 millones de pesos con respecto al mismo período de 2022 que corresponde a \$1.818 millones de pesos.

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	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	54,614,173	62%	66,368,909	69%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	32,795,278	37%	29,596,699	31%
13842603	Pago Incapacidad ARL	788,114	1%	581,091	1%
TOTAL		88,197,565	100%	96,546,699	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (código contable 1.3.84.90)

Identificación	Nombre	Julio de 2022	Documento No.	Fecha	Días de Mora	Clasificación
890,981,138.5	Municipio de Turbo	499,786,729	513	22/10/2019	999	No Corriente
890,984,575.4	Municipio de Uramita	13,122,400	445	27/03/2019	1,204	No Corriente
890,985,260.4	Fedelian	1,669,730,090	709	7/07/2021	384	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
890,981,611.8	Fedan	5,374,699	En proceso de saneamiento contable			Corriente
TOTAL		2,188,815,272				

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.

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 \$2.619.876.

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	140,292,370,925	135,053,697,128	5,238,673,797
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	7,702,422	23,050,304	-15,347,882
1.5.14	Db	Materiales y suministros	168,078,487	159,066,467	9,012,020
1.5.20	Db	Productos en proceso	140,116,590,016	134,871,580,357	5,245,009,659
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 médico 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 pagos (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	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%	Variación
15200701	Cancha Municipio Betania Contrato No209 de 2017	1,418,912,746	1%	1,418,912,746	1%	0
15200702	Cancha Municipio El Carmen Contrato No.209 de 2017	879,914,066	1%	879,914,066	1%	0

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%	Variación
15200703	Cancha Municipio El Santuario Contrato No.209 de 2017.	1,489,105,734	1%	1,489,105,734	1%	0
15200704	Ciclo-Infraestructura Oriente Contrato No.379 de 2017.	27,717,329,230	20%	26,943,718,928	22%	773,610,302
15200705	Ciclo-Infraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017	10,043,969,888	7%	9,674,918,788	8%	369,051,100
15200706	Ciclo-Infraestructura Urabá-Carepa Contrato No. 386 de 2017.	1,399,128,504	1%	1,399,128,504	1%	0
15200707	Escenario Angelópolis Contrato No.381 de 2017	1,401,869,159	1%	1,401,869,159	1%	0
15200708	Escenario Betulia Contrato No.381 de 2017.	1,873,966,618	1%	1,873,966,618	2%	0
15200709	Escenario Cañasgordas Contrato No.381 de 2017	1,326,759,109	1%	1,326,759,109	1%	0
15200710	Escenario Cocorná Contrato No.381 de 2017	1,541,812,097	1%	1,541,812,097	1%	0
15200711	Escenario Concordia Contrato No.381 de 2017	1,677,674,295	1%	1,677,674,295	1%	0
15200712	Escenario Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,138,686,134	1%	1,138,686,134	1%	0
15200713	Escenario Entreríos Contrato No.381 de 2017	901,041,852	1%	901,041,852	1%	0
15200714	Escenario Frontino Contrato No.381 de 2017	1,178,343,856	1%	1,178,343,856	1%	0
15200715	Escenario Gomez Plata Contrato No.381 de 2017	880,536,804	1%	880,536,804	1%	0
15200716	Escenario Guadalupe Contrato No.381 de 2017	1,062,822,561	1%	1,062,822,561	1%	0
15200717	Escenario Guarne Contrato No.381/17	1,039,380,227	1%	1,039,380,227	1%	0
15200718	Escenario Guatapé. Contrato No.381 de 2017	1,336,689,941	1%	1,336,689,941	1%	0
15200719	Escenario Jericó. Contrato 381 de 2017	350,000,000	0%	350,000,000	0%	0
15200720	Escenario Nechi Contrato No.381 de 2017	744,187,338	1%	744,187,338	1%	0
15200721	Escenario San Carlos Contrato No.381 de 2017	1,460,884,572	1%	1,460,884,572	1%	0
15200722	Escenario San Pedro de los Milagros Contrato No.381 de 2017	1,527,058,390	1%	1,527,058,390	1%	0
15200723	Escenario San Roque Contrato No.381 de 2017	1,768,492,690	1%	1,768,492,690	1%	0
15200724	Escenario Santo Domingo Contrato No.381 de 2017	469,344,934	0%	469,344,934	0%	0
15200725	Escenario Sopetran Contrato No.381 de 2017	1,604,070,386	1%	1,604,070,386	1%	0
15200726	Escenario Titiribí Contrato No.381 de 2017	1,462,264,150	1%	1,462,264,150	1%	0
15200727	Escenario Toledo Contrato No.381 de 2017	1,450,598,867	1%	1,450,598,867	1%	0
15200728	Escenario Valparaíso Contrato No.381 de 2017	637,075,519	0%	637,075,519	1%	0
15200729	Escenario Deportivo Municipio de Caldas Contrato No.355 de 2017	1,775,798,932	1%	1,356,022,267	1%	419,776,665
15200730	Escenario Deportivo Municipio de Envigado Contrato No.355 de 2017	1,547,850,071	1%	1,547,850,071	1%	0
15200731	Escenario Deportivo Municipio de Itagüí Contrato No.355 de 2017	1,319,610,896	1%	1,286,744,446	1%	32,866,450
15200732	Escenario Deportivo Municipio De Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,613,152,608	1%	1,368,455,516	1%	244,697,092
15200733	Interventoría Municipios Fuera Del Área Metropolitana Contrato No.363 de 2017	224,009,500	0%	224,009,500	0%	0
15200734	Interventoría Municipios Del Área Metropolitana Contrato No.364/17	521,919,530	0%	521,919,530	0%	0
15200735	Interventoría Ciclo-Infraestructura Contrato No.075/2018	5,707,582,937	4%	5,386,067,432	4%	321,515,505
15200736	Escenario Angostura Contrato No.381 de 2017	1,159,337,019	1%	1,159,337,019	1%	0

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%	Variación
15200737	Escenario Caracolí Contrato No.381 de 2017	1,597,902,532	1%	1,597,902,532	1%	0
15200738	Escenario San Francisco Contrato No.381 de 2017	1,109,481,131	1%	1,109,481,131	1%	0
15200739	Escenario La Ceja Del Tambo Contrato No.381/17	890,485,858	1%	890,485,858	1%	0
15200740	Ciclo-Infraestructura Área Metropolitana del Valle del Aburra (AMVA) Contrato No.171 de 2018	5,204,522,579	4%	4,295,620,674	3%	908,901,905
15200741	Ciclo-Infraestructura Subregión de Occidente Contrato No. 171 de 2018	53,116,101	0%	53,116,101	0%	0
15200742	Ciclo-Infraestructura Subregión de Urabá Contrato No.171 de 2018	38,872,991,297	28%	36,698,400,657	21%	2,174,590,640
15200744	Interventoría Ciclo-Infraestructura Contrato No.418 de 2019 (EDESQ)	2,722,775,585	2%	2,722,775,585	2%	0
15200745	Interventoría Construcción Central Park Contrato No.265 de 2019 (Viva)	6,014,133,773	0%	6,014,133,773	0%	0
TOTAL		140,116,590,016	100%	134,871,580,357	100%	5,245,009,659

Cifras en pesos colombianos.

La variación positiva en la cuenta corresponde principalmente a la ejecución del contrato interadministrativo No.171 de 2018- Ciclo-Infraestructura Subregión de Urabá y el Área Metropolitana del Valle del Aburra (AMVA), Contrato No.075/2018 Interventoría Ciclo-Infraestructura, Contrato No.381 de 2017 Escenario Deportivo Municipio De Copacabana , Contrato No.355 de 2017 Escenario Deportivo Municipio de Itagüí y Escenario Deportivo Municipio de Caldas, Contrato No.378 de 2017 Ciclo-Infraestructura Occidente y el Contrato No.379 de 2017 Ciclo-Infraestructura Oriente.

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

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 julio de 2022.

Cuenta	Nombre Cuenta Contable	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	%
Contable					
1605	Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000	40%
1635	Bienes Muebles En Bodega	417,021,058	0	417,021,058	1%
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	595,920,000	-20,880,881	575,039,119	2%
1640	Edificaciones	18,509,054,500	-1,069,412,037	17,439,642,463	49%
1655	Maquinaria Y Equipo	2,022,361,739	-1,492,323,596	530,038,143	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-667,376,040	1,339,688,924	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	379,561,569	-286,882,252	92,679,317	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,800,039,624	-937,361,500	862,678,124	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-258,307,341	206,949,023	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	124,585,365	-105,062,154	19,523,211	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,320,510	429,490	0%
TOTAL		40,706,085,183	-4,842,926,311	35,863,158,872	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.

Los valores reflejados en el código contable **1.6.37-Propiedades, planta y equipo no explotados** corresponde al valor de la edificación denominada “casa del huésped”, la cual se otorgó en comodato a la Fundación Apoya al Deportista Antioqueño-ADA, otorgada mediante contrato de comodato No. 224 de 2021.

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	88,954,528,984	123,197,209,348	-34,242,680,364
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	311,396,654	93,579,265	217,817,389
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,231,089,518	4,588,604,901	-357,515,383
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	52,216,863,671	73,197,129,664	-20,980,265,993
1.9.86	Db	Activos diferidos	32,195,179,141	45,317,895,518	-13,122,716,377

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 en el proceso de compra de los Predios por parte de Indeportes Antioquia en el Municipio de Barbosa (Antioquia)	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.

Detalle de los recursos entregados en Administración

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%
190801	Convenios Interadministrativos	4,972,194,628	10%	7,708,524,503	11%
190801	Convenios Ligas Deportivas	241,137,303	0%	1,040,470,919	1%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,317,166,376	4%	2,297,351,615	3%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	12,742,839,612	24%	14,084,625,306	19%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	31,943,296,732	61%	31,924,613,105	44%
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%	16,141,315,196	22%
TOTAL		52,216,863,671	100%	73,197,129,664	100%

Cifras en pesos colombianos.

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.

Detalle de la cuenta 1.9.86.04.04- Convenios Interadministrativos Entes Públicos

NIT	Municipio - Ente Público	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-07-2022
800022791.4	Municipio De San Francisco	408 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la "Instalación del sistema de iluminación de la cancha de fútbol del Municipio de San Francisco"	177,000,000
811002944.9	Instituto Cejeño De La Recreación El Deporte	291 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de La Ceja.	35,700
890910913.3	Municipio De Cisneros	412 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la cancha de fútbol en el municipio de Cisneros.	875,471,847
890910913.3	Municipio De Cisneros	491 de 2021	"Convenio interadministrativo de cofinanciación para el "Mejoramiento del escenario deportivo en el barrio Catacas del Municipio de Cisneros, Antioquia"	60,599,737
890980094.5	19860401municipio De Dabeiba	186 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de escenarios deportivos en la "Unidad Deportiva", del municipio de Dabeiba, Antioquia.	3,000,000,000
890980095.2	19860401municipio De Apartado	382 de 2017	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la Ciclo infraestructura deportiva en la Región del Urabá Antioqueño (Tramo Urbano municipio de Apartadó).	3,689,082,579
890980095.2	19860401municipio De Apartado	208 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de escenarios deportivos, en el municipio de Apartadó.	1,207,106,350

NIT	Municipio - Ente Público	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-07-2022
890980342.7	19860401municipio De Andes	503 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la Construcción de cubiertas en las placas polideportivas de la Institución Educativa Juan de Dios Uribe y la Institución Educativa San Juan de los Andes del municipio de ANDES, Antioquia	895,091,365
890980764.1	19860401municipio De Venecia	395 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de un patinódromo en el municipio de Venecia	1,200,000,000
890980764.1	19860401municipio De Venecia	492 de 2021	"Convenio interadministrativo de cofinanciación para "Mejoramiento de doce (12) placas polideportivas en zona urbana y rural del Municipio de Venecia, Antioquia".	45,513,184
890980848.1	19860401municipio De Fredonia	499 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento y dotación de seis (6) placas polideportivas de la zona rural del municipio de FREDONIA, Antioquia.	261,413,192
890980917.1	Municipio De El Peñol	409 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de la infraestructura de la placa polideportiva de la vereda Concordia del municipio de El Peñol, Antioquia.	239,349,769
890980950.5	Municipio De Mutata	399 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de gimnasio para la práctica de halterofilia en el Municipio de Mutatá, Antioquia.	182,000,000
890981000.8	Municipio De Puerto Nare	394 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de losa de piso y dotación del coliseo cubierto de la cabecera municipal de Puerto Nare, Antioquia	107,114,179
890981080.7	Municipio De Sopetran	194 de 2018	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la "Construcción de la placa polideportiva, en la Vereda Santa Bárbara", del municipio de Sopetrán.	288,911,272
890981080.7	Municipio De Sopetran	393 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la placa polideportiva corregimiento de Córdoba del municipio de Sopetrán.	439,280,781
890981138.5	Municipio Turbo	192 de 2018	Construcción graderías en la cancha de fútbol Juan Guillermo Cuadrado, corregimiento "Nueva Colonia", del municipio de Turbo.	499,786,729
890981162.2	Municipio De Guadalupe	411 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mantenimiento de la infraestructura física del Coliseo Municipal de Guadalupe, Antioquia.	218,439,322
890981995	Municipio De La Unión	416 de 2019	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la unidad deportiva del municipio de la Unión".	9,000,000,000
890982055.7	Municipio De Guarne	205 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción, adecuación de la infraestructura deportiva del municipio de Guarne, Antioquia.	2,000,000,000
890982068.2	Municipio De Entrerrios	403 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de ciclorruta sobre la variante, vía Santa Rosa de Osos - vía Don Matías, zona urbana del municipio de Entrerrios Antioquia.	421,564,035
890982123.1	Municipio De San Rafael	484 de 2020	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la adecuación del Coliseo cubierto en el Municipio de San Rafael Antioquia.	150,000,000
890982123.1	Municipio De San Rafael	497 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de dos (2) placas polideportivas (placa alterna al coliseo, placa del CIC del Tejar) en el municipio de San Rafael, Antioquia.	226,949,369

NIT	Municipio - Ente Público	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-07-2022
890982147.6	Municipio De Campamento	505 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la placa polideportiva de la vereda San Roque del municipio de CAMPAMENTO, Antioquia.	107,128,000
890982321.1	Municipio De Betulia	500 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de la cubierta y las unidades sanitarias del Coliseo Mario Gil del municipio de BETULIA, Antioquia.	328,504,859
890982566.9	Municipio De Nariño	190 de 2018	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción cancha de futbol 11 en grama sintética en el municipio de Nariño.	791,662,554
890983664.7	Municipio De Ebéjico	396 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la remodelación de la cancha principal del corregimiento de Sevilla del municipio de Ebéjico, Antioquia.	168,000,000
890983706.8	Municipio De Frontino	504 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento del cerramiento en malla eslabonada para la cancha de la Unidad Deportiva La Mandarina del municipio de FRONTINO, Antioquia.	249,137,951
890983786.7	Municipio De Giraldo	450 de 2019	Contrato Interadministrativo de cofinanciación para la I Etapa en la adecuación de la unidad deportiva los pinos del municipio de Giraldo.	812,022,282
890983830.3	Municipio De Guatapé	196 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación, para la Adecuación de escenario deportivo en la Unidad Deportiva "Hildebrando Giraldo Parra", en el municipio de Guatapé.	3,972,516
890983906.4	Municipio De Puerto Triunfo	430 de 2019	Construcción pista de patinaje de velocidad Alexander Serpa Rodríguez, en el casco urbano del municipio de Puerto Triunfo.	1,393,044,551
890983906.4	Municipio De Puerto Triunfo	501 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de la placa polideportiva ubicada en el Parque Central del Corregimiento de Doradal en el municipio de PUERTO TRIUNFO, Antioquia.	352,524,403
890984043.8	Municipio De Don Matías	448 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación, para la construcción de pista de SKATE en el área urbana del municipio de Don Matías. Adición al Convenio Interadministrativo de Cofinanciación N°448 de 2019 para la construcción de la pista skate park en el municipio de Don Matías.	290,972,839
890984043.8	Municipio De Don Matías	191 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación, para la adecuación de escenarios deportivos, en el municipio de Don Matías.	749,769,140
890984376.5	Municipio De San Luis	398 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mantenimiento de la infraestructura física de la placa polideportiva La Cascada en el área urbana del municipio de San Luis, Antioquia.	144,031,488
890984634	Municipio De Cocorná	264 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de Cocorná.	42,000,000
890985354.8	Municipio De Nechi	502 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de la infraestructura física del coliseo cubierto en el área urbana del municipio de NECHÍ, Antioquia.	172,123,453
890985623.4	Municipio De Arboletes	433 de 2019	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción del patinódromo en el municipio de Arboletes.	1,249,301,580
Total Saldos pendientes por amortizar Convenios Entes Públicos				32,038,905,026

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de la cuenta 1.9.86.04.02- Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios

NIT	Municipio	N° Convenio	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-07-2022
800018939.1	Instituto Municipal De Deporte Y Recreación IMDER Chigorodó	477_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Chigorodó del departamento de Antioquia	10,275,000
811005365.8	Instituto Municipal De Deportes De Carepa	473_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Carepa del departamento de Antioquia	15,959,225
890980049.3	Municipio De Puerto Berrio	455_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Puerto Berrio del departamento de Antioquia	15,747,040
890981105.2	Municipio De Pueblo Rico	452_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Pueblorrico del departamento de Antioquia	10,088,000
890981115.6	Municipio De Montebello	472_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Montebello del departamento de Antioquia	15,998,000
890981238.3	Municipio De Támesis	475_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Támesis del departamento de Antioquia	15,998,000
890981367.5	Municipio De Toledo	465_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Toledo del departamento de Antioquia	15,235,500
890981493.5	Municipio De Angelópolis	485_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Angelópolis del departamento de Antioquia	10,252,350
890982583.4	Municipio De Tarso	479_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Tarso del departamento de Antioquia	15,940,000
890984295.7	Municipio De Taraza	474_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Tarazá del departamento de Antioquia	10,256,000
890984986.8	Municipio De Hispania	462_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Hispania del departamento de Antioquia	10,250,000
890985354.8	Municipio De Nechi	486_2021	Convenio interadministrativo para la realización de un festival deportivo de habilidades en el municipio de Nechí del departamento de Antioquia.	10,275,000
				156,274,115

Cifras en pesos colombianos.

Al cierre del período 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.

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	514,384,098	282,574,817	231,809,281
1.9.70	Db	Activos intangibles	963,663,413	1,269,326,220	-305,662,807
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-449,279,315	-986,751,403	537,472,088
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 período de renovación, el método de amortización utilizando es el de línea recta.

PASIVOS

La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA con corte al 31 de julio de 2022 es la siguiente:

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%	Variación
24	Cuentas Por Pagar	10,096,252,332	7%	10,729,440,714	8%	-633,188,382
25	Beneficios A Los Empleados	2,414,768,876	1%	2,105,051,304	2%	309,717,572
27	Provisiones	379,574,628	1%	49,219,465	0%	330,355,163
29	Otros Pasivos	90,687,034,139	91%	91,662,927,103	90%	-975,892,964
TOTAL		103,577,629,975	100%	104,546,638,586	100%	-969,008,611

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	10,096,252,332	10,729,440,714	-633,188,382
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6,933,794,073	7,740,299,064	-806,504,991
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	87,557	87,557	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,069,211,603	1,685,093,539	384,118,064
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	71,735,564	70,873,834	861,730
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	191,809,140	483,002,255	-291,193,115
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	75,329,215	49,876,579	25,452,636
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	3,218,000	108,629,273	-105,411,273
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	751,067,180	591,578,613	159,488,567

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 31 de julio 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 agosto 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 julio de 2022 por concepto de “tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de agosto a la Gobernación de Antioquia atendiendo lo establecido en la normatividad vigente aplicable a la materia.

Otras cuentas por pagar: corresponden para este período 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	2,414,768,876	2,105,051,304	309,717,572
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,313,641,964	1,995,561,466	318,080,498
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	101,126,912	109,489,838	-8,362,926
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	2,414,768,876	2,105,051,304	309,717,572
		A corto plazo	2,313,641,964	1,995,561,466	318,080,498
		A largo plazo	101,126,912	109,489,838	-8,362,926
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 31 de julio 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 31-07-2022.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	%
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	
CONTABLE				
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,313,641,964	100%
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-5,558,604	0%
2.5.11.02	Cr	Cesantías	366,712,653	16%
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	24,391,496	1%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	208,118,288	9%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	320,651,433	14%
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	30,386,825	1%

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	%
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	
CONTABLE				
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	372,628,768	16%
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	996,311,105	43%

Cifras en pesos colombianos. El % se calcula sobre el saldo del código contable 2.5.11 al 31 de julio 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 31 de julio de 2022 es de \$ 101.126.912.

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	Julio de 2022	%	Julio 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 **88%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (31-07-2022), 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	90,687,034,139	91,662,927,103	-975,892,964
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	82,451,263,777	87,803,572,636	-5,352,308,859
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 31-07-2022

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%	Variación
29020101	Convenio Marco 920 De 2016	1,554,766,695	2%	1,554,766,695	2%	0
29020103	Acta No 1 Convenio Marco 057 De 2017	16,787,938,013	20%	16,787,938,013	19%	0
29020104	Convenio No.4600007673 Secretaría De Infraestructura	0	0%	424,252,491	0%	-424,252,491
29020107	Convenio No.988/17 -Municipio De Cocorná	5,000,000	0%	5,000,000	0%	0
29020122	Convenio No.990/17 -Municipio De Toledo	647,721,854	1%	647,721,854	1%	0
29020124	Contrato Interadministrativo 175/17	1,125,000,000	1%	1,125,000,000	1%	0
29020125	Rendimientos Contrato Interadministrativo 175/17	7,697,374	0%	7,063,147	0%	634,227
29020126	Convenio No.1248/17 -Municipio De Angostura	4,098,122	0%	4,098,122	0%	0
29020127	Convenio As200025/17 Secretaría De Infraestructura	0	0%	3,952,862,568	5%	-3,952,862,568
29020129	Acta No 2 Convenio Marco No 057/17 Idea	28,281,792,199	34%	28,281,792,199	32%	0
29020131	Convenio Marco 010/2019	34,037,249,520	41%	35,013,077,547	40%	-975,828,027
TOTAL		82,451,263,777	100%	87,803,572,636	100%	-5,352,308,859

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	Julio de 2022	%	Julio 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 Cocorná	15,583,905	0%	15,583,905	0%
29900209	Convenios No.1132-1135/17 -Municipio De Entreríos	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	Julio de 2022	%	Julio 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 Jericó	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 Recreando Y Jóvenes	138,000,000	2%	138,000,000	4%
29900233	Convenio Ministerio del deporte No.544/2020 Deporte Social Comunitario	97,278,073	1%	91,943,319	2%
29900234	Convenio Ministerio del deporte No.588/2020 Fortalecimiento Recreativo En El Departamento	123,158,424	1%	123,158,424	3%
29900235	Convenio Ministerio del deporte No.696/2020 Escuelas Deportivas Para Todos	234,693,434	3%	240,727,352	6%
29900236	Convenio Ministerio del deporte No.782/2020 Promoción Hábitos Y Estilos Saludables	129,204,622	2%	129,204,622	3%
29900238	Convenio No. 4600007673 Secretaría Infraestructura	424,252,491	5%		0%
29900239	Convenio As200025/17 Secretaría de 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 (31 de julio 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	230,908,946,602	259,645,857,763	-28,736,911,161
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	159,206,417,157	183,505,283,743	-24,298,866,586
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-3,050,791,704	1,387,252,871	-4,438,044,575

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 período contable intermedio (31 de julio de 2022) la entidad presenta un resultado negativo contable por valor de **-\$3.050.791.704**.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 14. INGRESOS

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	29,774,664,589	63,304,676,701	-33,530,012,112
4.1	Cr	Ingresos fiscales	12,930,834,525	36,549,112,639	-23,618,278,114
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	16,639,125,990	23,938,011,156	-7,298,885,166
4.8	Cr	Otros ingresos	204,704,074	2,817,552,906	-2,612,848,832

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los Ingresos Fiscales

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	3,879,250,357	30%	2,938,064,572	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	9,051,584,168	70%	6,855,484,005	70%
TOTAL		12,930,834,525	100%	9,793,548,577	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 contable acumulado.

Detalle de las Transferencias y Subvenciones (Código contable 4.4.28.02)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Julio de 2022	%	Julio de 2021	%
44280204	Ordenanza 039/98 Publicidad	500,000,000	3%	0	0%
44280206	Convenios Interadministrativos	0	0%	12,228,925,338	51%
44280207	Iva Cedido En Licores	7,271,308,526	44%	2,302,469,271	10%
44280209	Estampilla Pro Desarrollo	2,534,726,468	15%	1,792,913,362	7%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	3,175,197,312	19%	5,072,051,321	21%
44280290	Otras Transferencias	3,157,893,684	19%	2,541,651,864	11%
TOTAL		16,639,125,990	100%	23,938,011,156	100%

Cifras en pesos colombianos.

La disminución que presenta el código 44.28.02, obedece principalmente al reconocimiento contable del ingreso en la vigencia 2021 por concepto de ejecución del convenio No. AS200025 de 2017 celebrado con la Gobernación de Antioquia- Secretaria Infraestructura destinado a la construcción de ciclo infraestructura en los diferentes Municipios de Antioquia, 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 \$5.072.051.321 y para el mismo periodo del año 2022 presenta un saldo de \$3.175.197.312

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
5	Db	GASTOS	32,825,456,293	35,161,859,768	-2,336,403,475	46,135,530	0
5.1	Db	De Administración y Operación	12,879,706,514	12,833,570,984	46,135,530	46,135,530	0
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	526,997,957	563,104,833	-36,106,876	-36,106,876	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
5.4	Db	Transferencias Subvenciones Y	3,257,799,521	1,466,789,255	1,791,010,266	1,791,010,266	0
5.5	Db	Gasto Publico Social	16,107,261,487	20,157,862,459	-4,050,600,972	-4,050,600,972	0
5.8	Db	Otros Gastos	53,690,814	140,532,237	-86,841,423	-86,841,423	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. Al cierre del periodo contable intermedio (31 de julio de 2022) estos gastos representan el **39%** 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	12,879,706,514	12,833,570,984	46,135,530	46,135,530	0
5.1	Db	De Administración y Operación	12,879,706,514	12,833,570,984	46,135,530	46,135,530	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4,463,742,800	4,273,131,759	190,611,041	190,611,041	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	12,244,846	10,547,118	1,697,728	1,697,728	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,012,884,100	999,696,300	13,187,800	13,187,800	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	207,524,600	212,087,800	-4,563,200	-4,563,200	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,534,488,553	1,736,261,199	798,227,354	798,227,354	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	311,549,558	260,623,697	50,925,861	50,925,861	0
5.1.11	Db	Generales	4,126,502,185	4,943,101,578	-816,599,393	-816,599,393	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	210,769,872	398,121,533	-187,351,661	-187,351,661	0

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$8.542.434.457, 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 de la Cuenta	Saldo al 31 de julio de 2022	%	Saldo al 31 de julio de 2021	%
511113	Vigilancia Y Seguridad	135,584,064	3.3%	334,617,869	6.8%
511114	Materiales Y Suministros	127,116,006	3.1%	50,563,305	1.0%
511115	Mantenimiento	65,387,622	1.6%	24,530,138	0.5%
511116	Reparaciones	0	0.0%	242,000	0.0%
511117	Servicios Públicos	213,494,884	5.2%	157,767,349	3.2%
511118	Arrendamiento Operativo	19,411,499	0.5%	20,768,829	0.4%
511120	Publicidad Y Propaganda	855,000	0.0%	51,489,515	1.0%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	142,400	0.0%	6,011,500	0.1%
511123	Comunicaciones Y Transporte	216,787,554	5.3%	280,947,954	5.7%
511125	Seguros Generales	394,382,197	9.6%	217,840,068	4.4%
511127	Promoción Y Divulgación	0	0.0%	55,780,893	1.1%
511146	Combustibles Y Lubricantes	17,085,080	0.4%	14,642,968	0.3%
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	265,248,207	6.4%	245,786,581	5.0%
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	49,282,483	1.2%	22,272,962	0.5%
511164	Gastos Legales	1,271,566	0.0%	83,300	0.0%
511178	Comisiones	14,202,432	0.3%	15,397,622	0.3%
511179	Honorarios	2,456,808,512	59.5%	2,950,959,538	59.7%
511180	Servicios	149,349,679	3.6%	493,288,187	10.0%
511190	Otros Gastos Generales	93,000	0.0%	111,000	0.0%
TOTAL		4,126,502,185	100.0%	4,943,101,578	100.0%

Cifras en pesos colombianos.

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a 31 de julio de 2022 son: Honorarios, seguros generales, Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería y servicios públicos.

Los gastos generales presentan una disminución con respecto al año inmediatamente anterior (2021) por valor de \$816.599.393, 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	526,997,957	563,104,833	-36,106,876
	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	444,714,173	417,052,241	27,661,932
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	444,714,173	417,052,241	27,661,932
		AMORTIZACIÓN	82,283,784	146,052,592	-63,768,808
5.3.66	Db	De activos intangibles	82,283,784	146,052,592	-63,768,808
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	0

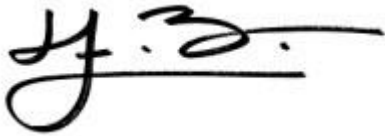
Cifras en pesos colombianos.

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 31 de julio la entidad ha invertido recursos por valor de \$16.107.261.487

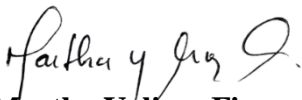
El gasto público social presenta una disminución con respecto al año 2021 por valor de \$4.050.600.972, esto equivale a un 20%: esta disminución obedece principalmente a la vigencia de la Ley de garantías que no ha permitido la realización de los convenios interadministrativos con los municipios y organismos deportivos.

NOTA 18. OTROS GASTOS

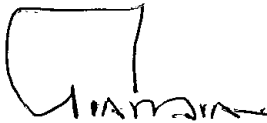
Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Para el mes de marzo se describen a continuación, el aumento corresponde a la provisión de las demandas con probabilidad alta al cierre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



Héctor Fabián Betancur Montoya
Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote
Subgerente Administrativa y Financiera



Fabián Darío Arango López
Professional Universitario TP 106466-T

Reviso: Soraida Sosa Goez-Contadora Contratista