

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS

AL 31 DE AGOSTO DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación	Variación
				\$	%
ACTIVOS CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 2	296,388,717,702	323,404,070,769	-26,989,919,615	-8.35%
1105 Caja		66,653,780,680	58,451,949,953	8,201,830,727	14.03%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1132 Efectivo de Uso Restringido		66,639,949,984	58,443,649,953	8,196,300,031	14.02%
		4,760,696	0	4,760,696	100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	3,324,222,054	7,645,197,161	-4,320,975,107	-56.52%
1337 Transferencias Por Cobrar		3,228,471,839	5,866,328,476	-2,637,856,637	-44.97%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		95,750,215	1,778,868,685	-1,683,118,470	-94.62%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 4	583,852	13,300,578	12,716,726	95.61%
1415 Préstamos Concedidos		583,852	13,300,578	-12,716,726	-95.61%
15 INVENTARIOS	Nota 5	141,083,999,155	135,061,829,679	6,022,169,476	4.46%
1510 Mercancías en Existencia		7,702,422	23,050,304	-15,347,882	-66.58%
1514 Materiales y Suministros		172,566,315	167,199,018	5,367,297	3.21%
1520 Productos en Proceso		140,903,730,418	134,871,580,357	6,032,150,061	4.47%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	85,326,131,961	122,231,793,398	-36,905,661,437	-30.19%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		332,771,436	491,802,457	-159,031,021	-32.34%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,231,936,958	4,588,604,901	-356,667,943	-7.77%
1908 Recursos Entregados en administración		51,790,441,361	72,717,136,401	-20,926,695,040	-28.78%
1986 Activos Diferidos		28,970,982,206	44,434,249,639	-15,463,267,433	-34.80%
ACTIVOS NO CORRIENTE					
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	39,543,033,181	37,921,504,239	1,621,528,942	4.28%
1337 Transferencias Por Cobrar		3,219,468,420	1,738,982,769	1,480,485,651	85.14%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		1,036,829,201	1,222,212,379	-185,383,178	-15.17%
		2,182,639,219	516,770,390	1,665,868,829	322.36%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 6	35,798,377,576	35,913,283,028	-114,905,452	-0.32%
1605 Terrenos		14,379,470,000	14,379,470,000	0	0.00%
1635 Bienes Muebles en Bodega		426,218,835	0	426,218,835	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		1,790,841,847	1,783,011,493	7,830,354	0.44%
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)		-4,907,707,607	-4,317,768,011	-589,939,596	13.66%
19 OTROS ACTIVOS		525,187,185	269,238,442	255,948,743	95.06%
1970 Activos Intangibles	Nota 8	982,368,413	1,280,014,220	-297,645,807	-23.25%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-457,181,228	-1,010,775,778	553,594,550	-54.77%
TOTAL ACTIVOS		335,931,750,883	361,325,575,008	-25,393,824,125	-7.03%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 9	101,262,924,328	99,245,888,411	2,017,035,917	2.03%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		7,505,843,241	5,447,455,445	2,058,387,796	37.79%
2403 Transferencias Por Pagar		3,780,106,577	2,961,858,941	818,247,636	27.63%
2407 Recursos a Favor de Terceros		0	87,557	-87,557	-100.00%
2424 Descuentos de Nómina		2,355,618,937	1,694,502,393	661,116,544	39.02%
2430 Subsidios Asignados		73,019,164	58,972,916	14,046,248	23.82%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		197,200,000	130,000,000	67,200,000	51.69%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		72,596,000	46,044,000	26,552,000	57.67%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		2,377,000	105,996,349	-103,619,349	-97.76%
		1,024,925,563	449,993,289	574,932,274	127.76%

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS

AL 31 DE AGOSTO DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

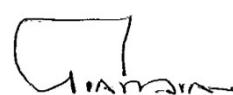
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 10	2,505,546,948	2,135,454,292	370,092,656	17.33%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,505,546,948	2,135,454,292	370,092,656	17.33%
29 OTROS PASIVOS	Nota 12	91,251,534,139	91,662,978,674	-411,444,535	-0.45%
2902 Recursos Recibidos en Administración		82,451,263,777	87,803,624,207	-5,352,360,430	-6.10%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,800,270,362	3,859,354,467	4,940,915,895	128.02%
PASIVO NO CORRIENTE		483,981,047	159,945,720	324,035,327	202.59%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 10	104,406,419	110,726,255	-6,319,836	-5.71%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		104,406,419	110,726,255	-6,319,836	-5.71%
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		101,746,905,375	99,405,834,131	2,341,071,244	2.36%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	234,184,845,508	261,919,740,877	-27,734,895,369	-10.59%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		155,796,782,066	183,505,283,743	-27,708,501,677	-15.10%
3110 Resultado del Ejercicio		3,634,742,293	3,661,135,985	-26,393,692	-0.72%
TOTAL PATRIMONIO		234,184,845,508	261,919,740,877	-27,734,895,369	-10.59%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		335,931,750,883	361,325,575,008	-25,393,824,125	-7.03%
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 ACREDITADORAS		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 ACREDITADORAS 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 ACREDITADORAS 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

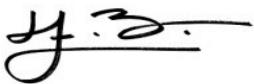


Fabián Darío Arango López
C.C.71.023.409 TP 106466-T
Profesional Universitario

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

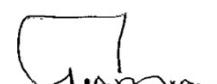
		2022	2021	Variación	Variación
				\$	%
4 INGRESOS					
41 Ingresos Fiscales	Nota 14	42,269,521,608	44,490,659,705	-2,221,138,097	-5%
4105 Impuestos		14,871,846,406	11,631,279,955	3,240,566,451	28%
44 Transferencias y Subvenciones		14,871,846,406	11,631,279,955	3,240,566,451	28%
4428 Otras Transferencias		27,139,008,441	29,753,236,763	-2,614,228,322	-9%
48 Otros Ingresos		27,139,008,441	29,753,236,763	-2,614,228,322	-9%
4802 Financieros		258,666,761	3,106,142,987	-2,847,476,226	-92%
4808 Ingresos Diversos		233,622,863	127,156,999	106,465,864	84%
		25,043,898	2,978,985,988	-2,953,942,090	-99%
TOTAL INGRESOS		42,269,521,608	44,490,659,705	-2,221,138,097	-4.99%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 15	15,144,791,056	15,459,969,669	-315,178,613	-2%
5101 Sueldos y Salarios		5,127,762,158	4,899,824,930	227,937,228	5%
5102 Contribuciones Imputadas		15,127,324	11,050,488	4,076,836	37%
5103 Contribuciones Efectivas		1,192,146,900	1,179,026,600	13,120,300	1%
5104 Aportes sobre la Nómina		253,767,700	264,384,900	-10,617,200	-4%
5107 Prestaciones Sociales		2,827,319,729	1,980,645,543	846,674,186	43%
5108 Gastos de Personal Diversos		400,930,210	344,900,083	56,030,127	16%
5111 Generales		5,115,982,963	6,380,842,818	-1,264,859,855	-20%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		211,754,072	399,294,307	-187,540,235	-47%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 16	599,681,166	649,279,824	-49,598,658	-8%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		509,495,469	479,202,857	30,292,612	6%
5366 Amortizacion de Activos Intangibles		90,185,697	170,076,967	-79,891,270	-47%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Nota 17	3,257,799,521	2,350,435,134	907,364,387	39%
5423 Otras Transferencias		3,257,799,521	2,350,435,134	907,364,387	39%
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	Nota 18	19,618,228,985	22,212,038,756	-2,593,809,771	-12%
5505 Recreación y Deporte		19,618,228,985	22,212,038,756	-2,593,809,771	-12%
58 OTROS GASTOS	Nota 19	14,278,587	157,800,337	-143,521,750	-91%
5804 Financieros		0	30,200,000	-30,200,000	-100%
5890 Gastos Diversos		14,278,587	127,600,337	-113,321,750	-89%
TOTAL GASTOS		38,634,779,315	40,829,523,720	-2,194,744,405	-5.38%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3,634,742,293	3,661,135,985	-26,393,692	-0.72%



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- INDEPORTES ANTIOQUIA

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

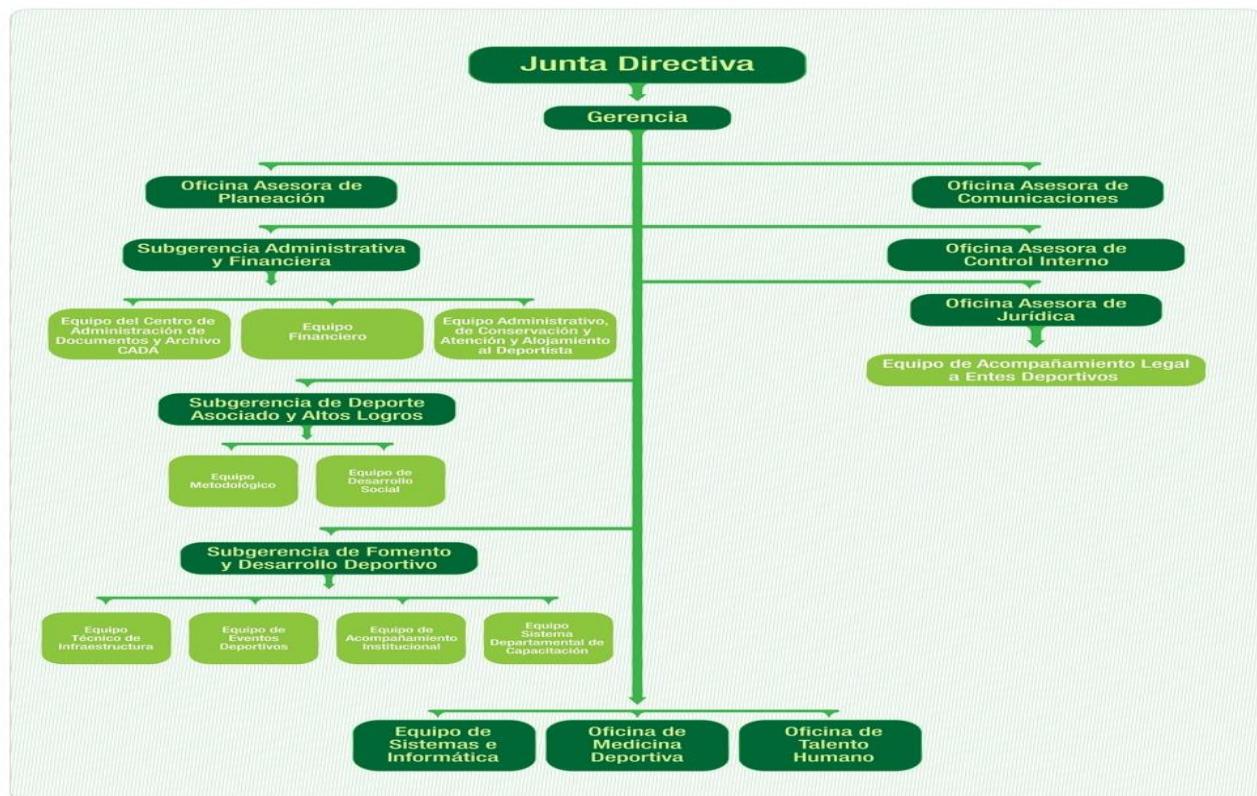
1.1. Identificación y funciones

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 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.

- 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.
- 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	66,653,780,680	58,451,949,953	8,201,830,727
1.1.05	Db	Caja	9,070,000	8,300,000	770,000
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	66,639,949,984	58,443,649,953	8,196,300,031
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, la caja menor para esta vigencia se constituyó mediante la Resolución No. S20220000016 del 11 de enero de 2022. Modificada mediante Resolución No. S2022000310 del 07 de junio de 2022.

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 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	66,639,949,984	58,443,649,953	8,196,300,031	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,678,210,475	6,148,948,020	-3,470,737,545	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	63,961,739,509	52,294,701,933	11,667,037,576	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 **20%** del activo total de la Entidad con corte al 31 de agosto 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	6,543,690,474	9,384,179,930	-2,840,489,456
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	4,265,301,040	7,088,540,855	-2,823,239,815
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,278,389,434	2,295,639,075	-17,249,641
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 a las diferentes Entidades con los que se han celebrado convenios.

Código contable	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Agosto de 2022	Documento	Fecha	Días
13371205	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1680
13371205	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1680
13371205	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio Del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1680
13371206	PAC Agosto 2022 -Recursos del Balance	Gobernación de Antioquia	1,200,000,000	Cuenta de Cobro # 844	4/08/2022	27
13371211	PAC Agosto 2022 -Tasa Pro Deporte	Gobernación de Antioquia	2,028,471,839	Cuenta de Cobro # 845	10/08/2022	21
TOTAL			4,265,301,040			

Cifras en pesos colombianos.

De la cuenta de transferencias se presenta como activo no corriente la partida por valor de \$1.036.829.201, la cual corresponde a los aportes pendientes de cobro a Coldeportes (Hoy Ministerio de Deporte), partida que está en proceso de depuración y saneamiento contable.

En el mes de agosto de 2022 se canceló el saldo por valor de \$185.373.178, que correspondía al valor pendiente de cobro al Ministerio del deporte por concepto de aportes al convenio 1001 de 2017.

Detalle del saldo pendiente de cobro al Ministerio del Deporte es el siguiente:

Convenio No.	Objeto	Concepto	Documento No.	Fecha	Valor	
980 de 2017	"Construcción De Cubierta Y Cancha Sintética De La Zona Urbana Del Municipio De Guadalupe – Antioquia"	Cuenta de Cobro	280	30/12/2017	506,037,683	
		Recibo de Caja	4530	20/03/2018	-141,690,551	
Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte					364,347,132	
990 de 2017	"Construcción Escenario Multipropósito I Fase En El Casco Urbano Del Municipio De Toledo – Antioquia"	Cuenta de Cobro	276	30/12/2017	375,536,972	
		Recibo de Caja	4521	20/03/2018	-105,150,352	
Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte					270,386,620	
1000 de 2017	"Construcción De Escenario Deportivo Multipropósito Y Entorno Saludable En La Unidad Deportiva La Mandarina Del Municipio De Frontino – Antioquia"	Cuenta de Cobro	282	30/12/2017	558,465,901	
		Recibo de Caja	4528	20/03/2018	-156,370,452	
Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del Deporte					402,095,449	
TOTAL ADEUDADO POR EL MINISTERIO DEL DEPORTE					1.036.829.201	

Cifras en pesos colombianos.

La disminución en esta cuenta, obedece principalmente a la distribución del cobro del PAC, el cual para la vigencia 2021 el valor pendiente de cobro ascendía a \$8.011 millones de pesos con respecto al mismo período de 2022 que solo asciende a \$5.507 millones de pesos; también al saneamiento contable de las cuentas por cobrar por valor de 185 millones de pesos, y a la recuperación de cartera por concepto de reintegro de recursos girados a convenios por valor de \$151 millones de pesos.

3.2. Otras Cuentas Por cobrar (código contable 1.3.84): Las otras cuentas por cobrar están conformadas por 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	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	59,117,046	66%	65,005,462	68%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	29,046,619	32%	29,596,699	31%
13842603	Pago Incapacidad ARL	1,292,614	1%	581,091	1%
TOTAL		89,456,279	100%	95,183,252	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (código contable 1.3.84.90)

Identificación	Nombre	Agosto de 2022	Documento No.	Fecha	Días de Mora	Clasificación
890,981,138.5	Municipio de Turbo	499,786,729	513	22/10/2019	1029	No Corriente
890,984,575.4	Municipio de Uramita	13,122,400	445	27/03/2019	1,234	No Corriente
890,985,260.4	Fedelian	1,669,730,090	709	7/07/2021	414	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
890,981,611.8	Fedan	5,492,582	En proceso de saneamiento contable			Corriente
TOTAL		2,188,933,155				

Cifras en pesos colombianos.

Las otras cuentas por cobrar 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, del valor total de las otras cuentas por pagar se presentaron como activo no corriente el valor de \$2.182.639.219 que corresponde principalmente a los recursos pendientes de reintegrar por concepto de liquidación de convenios.

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 (Resolución No. S2022000375 DEL 2022). 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 \$583.852.

NOTA 5. INVENTARIOS

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad para ser comercializados y entregado a título gratuito, para el desarrollo de funciones del cometido estatal. El inventario se mide utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación del costo se aplica el método de promedio ponderado.

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	141,083,999,155	135,061,829,679	6,022,169,476
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	7,702,422	23,050,304	-15,347,882
1.5.14	Db	Materiales y suministros	172,566,315	167,199,018	5,367,297
1.5.20	Db	Productos en proceso	140,903,730,418	134,871,580,357	6,032,150,061
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 los diferentes contratistas de las obras que se encuentran en ejecución.

Detalle de la cuenta 1520-productos en proceso

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%	Variación
15200701	Cancha Municipio Betania Contrato No.209 de 2017	1,620,595,070	1%	1,418,912,746	1%	201,682,324
15200702	Cancha Municipio El Carmen Contrato No.209 de 2017	1,251,987,118	1%	879,914,066	1%	372,073,052
15200703	Cancha Municipio El Santuario Contrato No.209 de 2017.	1,702,490,760	1%	1,489,105,734	1%	213,385,026
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 No381 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 Entrerríos Contrato No.381 de 2017	901,041,852	1%	901,041,852	1%	0

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%	Variación
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 No381/17	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 S.Pedro de los Milagros Contrato No.381/2017	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 No355 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 No381 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
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 (Edeso)	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
15200746	Construcción Ciclorruta Oriente Contrato No.418 de 2019	0	4%	0	5%	0
15200747	Contrato Administrativo No.505 de 2019 Continuación Central Park	0	1%	0	0%	0
TOTAL		140,903,730,418	100%	134,871,580,357	100%	6,032,150,061

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 No381 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, Contrato No.379 de 2017 Ciclo-Infraestructura Oriente, y el contrato No. 209 de 2017.

El inventario (bienes de consumo) 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 agosto 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	426,218,835	0	426,218,835	1%
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	595,920,000	-21,257,339	574,662,661	2%
1640	Edificaciones	18,509,054,500	-1,088,692,302	17,420,362,198	49%
1655	Maquinaria Y Equipo	2,022,361,739	-1,505,742,511	516,619,228	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-677,573,656	1,329,491,308	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	379,561,569	-289,093,784	90,467,785	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,790,841,847	-955,406,269	835,435,578	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-259,288,216	205,968,148	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	124,585,365	-105,309,964	19,275,401	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,343,566	406,434	0%
TOTAL		40,706,085,183	-4,907,707,607	35,798,377,576	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.

Detalle de la cuenta de Terrenos (código contable 1.6.05)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
1605	TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
160501	URBANOS	2,991,110,000	2,991,110,000
16050101	Casa Sede Jacques De Bedout Villa (Sede Principal)	1,977,600,000	1,977,600,000
16050102	Neiva 80	1,013,510,000	1,013,510,000
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	11,388,360,000	11,388,360,000
16050501	Villa Deportiva Antonio Roldan Betancur (Comodato Municipio de Medellín)	8,974,000,000	8,974,000,000
16050502	CEDEP De Oriente Villa Náutica (Comodato Municipio de Guatapé)	2,063,100,000	2,063,100,000
16050503	CEDEP De Urabá (Comodato Municipio de Apartado)	351,260,000	351,260,000

Cifras en pesos colombianos.

Los valores reflejados en el código contable **1.6.37-Propiedades, planta y equipo no explotados** corresponde al valor del bien inmueble denominado “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. (Costo del Terreno \$234.520.000, Costo edificación \$361.400.000)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
1640	EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
164001	EDIFICIOS Y CASAS	9,937,989,500	9,937,989,500
16400101	Casa Sede Jacques De Bedout Villa (Sede Central)	9,021,865,000	9,021,865,000

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
16400102	Neiva 80	916,124,500	916,124,500
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	270,400,000	270,400,000
16401901	Piscina Y Placa Neiva 80	270,400,000	270,400,000
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	8,300,665,000	8,300,665,000
16402801	Villa Deportiva Antonio Roldan Betancur (Comodato Municipio de Medellín)	4,613,165,000	4,613,165,000
16402802	CEDEP Oriente Villa Náutica (Comodato Municipio de Guatapé)	3,166,700,000	3,166,700,000
16402803	CEDEP Urabá (Comodato Municipio de Apartadó)	520,800,000	520,800,000

Cifras en pesos colombianos.

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	85,326,131,961	122,231,793,398	-36,905,661,437
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	332,771,436	491,802,457	-159,031,021
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,231,936,958	4,588,604,901	-356,667,943
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	51,790,441,361	72,717,136,401	-20,926,695,040
1.9.86	Db	Activos diferidos	28,970,982,206	44,434,249,639	-15,463,267,433

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.

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 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 Deportes 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	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
19080101	Convenios Interadministrativos	4,704,135,130	9%	7,200,155,929	10%
19080104	Convenios Ligas Deportivas	240,426,703	0%	1,216,795,666	2%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,514,634,508	5%	2,497,140,614	3%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	13,717,552,317	26%	13,732,248,581	19%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	30,613,507,883	59%	31,926,596,749	44%
190801	Contrato de Mandato No.085 de 2018	0	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%	16,143,969,842	22%
TOTAL		51,790,441,361	100%	72,717,136,401	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los convenios Interadministrativos (código contable 1.9.08.01.01)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Contratista	Convenio No.	Agosto de 2022	%
19080101	Convenios Interadministrativos	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.-Teleantioquia	411 de 2020	535,906,870	11%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa Para La seguridad y Soluciones Urbanas-ESU	552 de 2020	281,112,430	6%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	415 de 2022	3,887,115,830	83%
TOTAL				4,704,135,130	100%

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los convenios Ligas Deportivas (código contable 1.9.08.01.04)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Contratista	Convenio No.	Agosto de 2022
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga Antioqueña De Actividades Subacuáticas	Convenio 373 de 2021	48,300,000
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga Antioqueña De Tenis De Campo	Convenio 434 de 2021	18,000,000
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Tenis De Mesa De Antioquia	Convenio 394 de 2021	10,370,851
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Atletismo De Antioquia	Convenio 401 de 2021	44,503,450
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Softbol De Antioquia	Convenio 498 de 2021	17,602,000

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Contratista	Convenio No.	Agosto de 2022
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga Antioqueña De Motociclismo	Convenio 518 de 2020	10,000,000
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga Antioqueña De Esgrima	Convenio 378 de 2021	19,995,400
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga Antioqueña De Balonmano	Convenio 354 de 2021	5,998,450
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Vela De Antioquia	Convenio 377 de 2021	44,817,152
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Limitación Mental De Antioquia	Convenio 424 de 2021	21,550,000
TOTAL				241,137,303

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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1986	Db	Activos Diferidos	28,970,982,206	44,434,249,639	-15,463,267,433
198604	Db	Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas	28,970,982,206	44,434,249,639	-15,463,267,433
19860401	Db	Convenios Interadministrativos Entes Públicos	28,881,993,836	44,434,249,639	-15,552,255,803
19860402	Db	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	88,988,370	0	88,988,370

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de la cuenta 1.9.86.04.01- Convenios Interadministrativos Entes Públicos

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-08-2022
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
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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-08-2022
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	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 Entrerríos	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 Entrerríos 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
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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-08-2022
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
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				28.881.993.836

Cifras en pesos colombianos.

Detalle del código contable 1.9.86.04.02- Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Contratista	Convenio No.	Agosto de 2022
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Instituto Municipal De Deporte Y Recreación Imder Chigorodó	477_2021	10,275,020
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Montebello	472_2021	15,998,000
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Támesis	475_2021	15,998,000
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Angelópolis	485_2021	10,252,350
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Tarso	479_2021	15,940,000
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Hispania	462_2021	10,250,000
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Nechi	486_2021	10,275,000
TOTAL				88,988,370

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 (actas comité técnico de sostenibilidad financiera y contable # 20 y 21 de 2022) 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	525,187,185	269,238,442	255,948,743
1.9.70	Db	Activos intangibles	982,368,413	1,280,014,220	-297,645,807
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-457,181,228	-1,010,775,778	553,594,550
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 agosto de 2022 es la siguiente:

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%	Variación
24	Cuentas Por Pagar	7,505,843,241	7%	5,447,455,445	8%	2,058,387,796
25	Beneficios A Los Empleados	2,609,953,367	1%	2,246,180,547	2%	363,772,820
27	Provisiones	379,574,628	1%	49,219,465	0%	330,355,163
29	Otros Pasivos	91,251,534,139	91%	91,662,978,674	90%	-411,444,535
TOTAL		101,746,905,375	100%	99,405,834,131	100%	2,341,071,244

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	7,505,843,241	5,447,455,445	2,058,387,796
2.4.01	Cr	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	3,780,106,577	2,961,858,941	818,247,636
2.4.03	Cr	Transferencias Por Pagar	0	87,557	-87,557
2.4.07	Cr	Recursos A Favor De Terceros	2,355,618,937	1,694,502,393	661,116,544
2.4.24	Cr	Descuentos De Nómina	73,019,164	58,972,916	14,046,248
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	197,200,000	130,000,000	67,200,000
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	72,596,000	46,044,000	26,552,000
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	2,377,000	105,996,349	-103,619,349
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	1,024,925,563	449,993,289	574,932,274

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 31 de agosto 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 septiembre 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 agosto de 2022 por concepto de “tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de septiembre de 2022 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	2,609,953,367	2,246,180,547	363,772,820
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,505,546,948	2,135,454,292	370,092,656
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	104,406,419	110,726,255	-6,319,836
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
(+) Beneficios			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2,609,953,367	363,772,820
(-) Plan de Activos			A corto plazo	2,505,546,948	370,092,656
			A largo plazo	104,406,419	-6,319,836
(=) NETO			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0
			Posempleo	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 agosto 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 31-08-2022.

ID		DESCRIPCIÓN		SALDO	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		VALOR EN LIBROS	
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2,505,546.948	100%
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar		-5,558,604	0%
2.5.11.02	Cr	Cesantías		418.238.765	17%
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías		31,761,647	1%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones		235,166,863	9%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones		339,337,624	14%
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios		52,819,078	2%
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad		422,640,151	17%
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones		1,011,141,424	40%

Cifras en pesos colombianos. El % se calcula sobre el saldo del código contable 2.5.11 al 31 de agosto 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 agosto de 2022 es de \$ 104.406.419.

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	Agosto de 2022	%	Agosto 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 **90%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (31-08-2022), está conformada principalmente por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	91,251,534,139	91,662,978,674	-411,444,535
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	82,451,263,777	87,803,624,207	-5,352,360,430
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8,800,270,362	3,859,354,467	4,940,915,895

Cifras en pesos colombianos.

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

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

Detalle del código contable 2.9.02-Recursos entregados a terceros con corte al 31-08-2022

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto 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%
29900211	Convenio No.998/17 -Municipio De Gomez Plata	128,766,420	1%	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%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
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	22%	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 Adolescentes 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 Deportes No.782/2020 Promoción de Hábitos Y Estilos Saludables	129,204,622	1%	129,204,622	3%
29900238	Convenio No. 4600007673 SECRETARIA INFRAESTRUCTURA	424,252,491	5%	0	0%
29900239	Convenio. As200025/17 Sec. Infraestructura	3,952,862,568	45%	0	0%
29900240	Convenio No. 4600013867 De 2022-Secretaría De Las Mujeres	564,500,000	6%	0	0%
TOTAL		8,800,270,362	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 agosto 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	234,184,845,508	261,919,740,877	-27,734,895,369
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	155,796,782,066	183,505,283,743	-27,708,501,677
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	3,634,742,293	3,661,135,985	-26,393,692

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, 20 y 21 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 agosto de 2022) la entidad presenta un resultado contable positivo por valor de **\$3.634.742.293**

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	42,269,521,608	44,490,659,705	-2,221,138,097
4.1	Cr	Ingresos fiscales	14,871,846,406	11,631,279,955	3,240,566,451
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	27,139,008,441	29,753,236,763	-2,614,228,322
4.8	Cr	Otros ingresos	258,666,761	3,106,142,987	-2,847,476,226

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los Ingresos Fiscales

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	4,461,553,921	30%	3,489,383,985	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	10,410,292,485	70%	8,141,895,970	70%
TOTAL		14,871,846,406	100%	11,631,279,955	100%

Cifras en pesos colombianos.

Los ingresos fiscales corresponden a los establecidos para los Institutos Deportivos territoriales a través de la Ley 30 de 1971, modificada por la Ley 1289 de 2009.

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	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
44280204	Ordenanza 039/98 Publicidad	500,000,000	2%	294,790,804	1%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%	Agosto de 2021	%
44280206	Convenios Interadministrativos	0	0%	12,228,925,338	41%
44280207	Iva Cedido En Licores	8,838,292,734	33%	4,872,307,594	16%
44280209	Estampilla Prodesarrollo	3,049,558,359	11%	3,291,866,893	11%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	6,400,619,033	24%	6,049,888,160	20%
44280250	Recursos del Balance (Gobernación de Antioquia)	4,772,140,463	18%	0	0%
44280290	Otras Transferencias	3,578,397,852	13%	3,015,457,974	10%
TOTAL		27,139,008,441	100%	29,753,236,763	100%

Cifras en pesos colombianos.

La disminución que presenta el código 4.4.28.02, 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- Secretaría Infraestructura destinado a la construcción de ciclo infraestructura en los diferentes Municipios de Antioquia.

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	38,634,779,315	40,829,523,720	-2,194,744,405	-2,194,744,405	0
5.1	Db	De Administración y Operación	15,144,791,056	15,459,969,669	-315,178,613	-315,178,613	0
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	599,681,166	649,279,824	-49,598,658	-49,598,658	0
5.4	Db	Transferencias Y Subvenciones	3,257,799,521	2,350,435,134	907,364,387	907,364,387	0
5.5	Db	Gasto Publico Social	19,618,228,985	22,212,038,756	-2,593,809,771	-2,593,809,771	0
5.8	Db	Aportes sobre la nómina	14,278,587	157,800,337	-143,521,750	-143,521,750	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 agosto 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	15,144,791,056	15,459,969,669	-315,178,613	-315,178,613	0
5.1	Db	De Administración y Operación	15,144,791,056	15,459,969,669	-315,178,613	-315,178,613	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5,127,762,158	4,899,824,930	227,937,228	227,937,228	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	15,127,324	11,050,488	4,076,836	4,076,836	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,192,146,900	1,179,026,600	13,120,300	13,120,300	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	253,767,700	264,384,900	-10,617,200	-10,617,200	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,827,319,729	1,980,645,543	846,674,186	846,674,186	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	400,930,210	344,900,083	56,030,127	56,030,127	0
5.1.11	Db	Generales	5,115,982,963	6,380,842,818	-1,264,859,855	-1,264,859,855	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	211,754,072	399,294,307	-187,540,235	-187,540,235	0

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$9.817.054.021, el **65%** 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	Agosto de 2022	%
511179	Honorarios	2,817,083,464	55%
511113	Vigilancia Y Seguridad	525,384,234	10%
511125	Seguros Generales	416,630,292	8%
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	312,368,592	6%
511117	Servicios Públicos	282,560,172	6%
511123	Comunicaciones Y Transporte	253,873,470	5%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Agosto de 2022	%
511180	Servicios	164,558,828	3%
511114	Materiales Y Suministros	145,948,628	3%
511115	Mantenimiento	78,505,703	2%
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	63,279,948	1%
511178	Comisiones	30,298,667	1%
511146	Combustibles Y Lubricantes	21,816,813	0%
511164	Gastos Legales	2,583,752	0%
511120	Publicidad Y Propaganda	855,000	0%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	142,400	0%
511190	Otros Gastos Generales	93,000	0%
TOTAL		5,115,982,963	100%

Cifras en pesos colombianos.

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a 31 de agosto de 2022 son: Honorarios, vigilancia y seguridad, 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), 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	599,681,166	649,279,824	-49,598,658
	Db	DETERIORO	0	0	0
		DEPRECIACIÓN	509,495,469	479,202,857	30,292,612
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	509,495,469	479,202,857	30,292,612
		AMORTIZACIÓN	90,185,697	170,076,967	-79,891,270
5.3.66	Db	De activos intangibles	90,185,697	170,076,967	-79,891,270
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

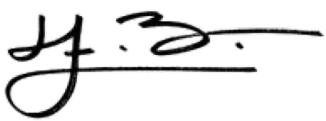
En esta denominación la Entidad refleja los gastos por transacciones sin contraprestación girados por Indeportes Antioquia a los diferentes Municipios de Antioquia, producto del recaudo del impuesto del tabaco (Ley 1289 de 2009), a la fecha se han girado \$3.257.799.521 de los recaudos reflejados en el código contable 4.1.05.22.01

NOTA 18. 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 agosto la entidad ha invertido recursos por valor de \$16.107.261.487

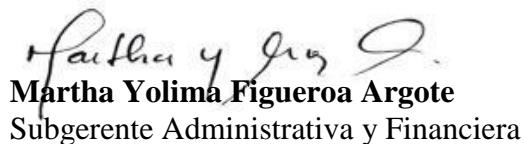
El gasto público social presenta una disminución con respecto al año 2021 por valor de \$4.050.600.972, esto equivale a un 20%: esta disminución obedece principalmente a la vigencia de la Ley de garantías que no ha permitido la realización de los convenios interadministrativos con los municipios y organismos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

NOTA 19. 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

