

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA  
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	Variación %
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>					
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	Nota 2	<b>223,511,850,592</b>	<b>203,668,490,338</b>	<b>19,843,360,254</b>	<b>9.74%</b>
1105 Caja		58,702,672,027	54,542,798,708	4,159,873,319	7.63%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1132 Efectivo de Uso Restringido		58,688,841,331	54,534,498,708	4,154,342,623	7.62%
		4,760,696	0	4,760,696	100.00%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	Nota 3	<b>2,450,677,775</b>	<b>8,964,752,817</b>	<b>-6,514,075,042</b>	<b>-72.66%</b>
1337 Transferencias Por Cobrar		2,450,677,775	6,670,190,614	-4,219,512,839	-63.26%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		0	2,294,562,203	-2,294,562,203	-100.00%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	Nota 4	<b>1,946,270</b>	<b>11,675,634</b>	<b>-9,729,364</b>	<b>-83.33%</b>
1415 Préstamos Concedidos		1,946,270	11,675,634	-9,729,364	-83.33%
<b>15 INVENTARIOS</b>	Nota 5	<b>141,176,618,363</b>	<b>135,091,231,771</b>	<b>6,085,386,592</b>	<b>4.50%</b>
1510 Mercancías en Existencia		1,272,592	23,050,304	-21,777,712	-94.48%
1514 Materiales y Suministros		192,609,465	167,403,530	25,205,935	15.06%
1520 Productos en Proceso		140,982,736,306	134,900,777,937	6,081,958,369	4.51%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	Nota 7	<b>21,179,936,157</b>	<b>5,058,031,408</b>	<b>16,121,904,749</b>	<b>318.74%</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		274,549,446	469,426,507	-194,877,061	-41.51%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,231,219,358	4,588,604,901	-357,385,543	-7.79%
1908 Recursos Entregados en administración		6,602,027,908	0	6,602,027,908	100.00%
1986 Activos Diferidos		10,072,139,445	0	10,072,139,445	100.00%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>					
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	Nota 3	<b>115,393,220,539</b>	<b>153,842,672,000</b>	<b>-38,449,451,461</b>	<b>-24.99%</b>
1337 Transferencias Por Cobrar		3,319,979,406	0	3,319,979,406	100.00%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		1,036,829,201	0	1,036,829,201	100.00%
		2,283,150,205	0	2,283,150,205	100.00%
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	Nota 6	<b>35,737,653,136</b>	<b>35,856,155,958</b>	<b>-118,502,822</b>	<b>-0.33%</b>
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	1.63%
1635 Bienes Muebles en Bodega		474,736,125	0	474,736,125	100.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		0	595,920,000	-595,920,000	-100.00%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,509,054,500	361,400,000	1.95%
1655 Maquinaria y Equipo		2,024,979,739	2,026,868,946	-1,889,207	-0.09%
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		370,390,591	405,979,708	-35,589,117	-8.77%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,751,495,535	1,783,011,493	-31,515,958	-1.77%
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)		-4,971,050,047	-4,379,893,081	-591,156,966	13.50%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>		<b>76,335,587,997</b>	<b>117,986,516,042</b>	<b>-41,650,928,045</b>	<b>-35.30%</b>
1908 Recursos Entregados en administración	Nota 8	46,847,395,999	73,289,998,861	-26,442,602,862	-36.08%
1970 Activos Intangibles		982,368,413	1,280,014,220	-297,645,807	-23.25%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-465,141,594	-1,034,885,508	569,743,914	-55.05%
1986 Activos Diferidos		28,970,965,179	44,451,388,469	-15,480,423,290	-34.83%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>338,905,071,131</b>	<b>357,511,162,338</b>	<b>-18,606,091,207</b>	<b>-5.20%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	Nota 9	<b>102,317,399,156</b>	<b>99,110,073,712</b>	<b>3,207,325,444</b>	<b>3.24%</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		8,837,248,907	5,105,255,128	3,731,993,779	73.10%
2403 Transferencias Por Pagar		5,008,045,919	2,978,740,275	2,029,305,644	68.13%
2407 Recursos a Favor de Terceros		0	87,557	-87,557	-100.00%
2424 Descuentos de Nómina		2,536,349,070	1,699,202,543	837,146,527	49.27%
2430 Subsidios Asignados		72,565,984	76,623,604	-4,057,620	-5.30%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		15,909,233	0	15,909,233	100.00%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		95,073,878	49,592,643	45,481,235	91.71%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		4,756,000	107,027,809	-102,271,809	-95.56%
		1,104,548,823	193,980,697	910,568,126	469.41%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	Nota 10	<b>2,543,203,910</b>	<b>2,341,787,918</b>	<b>201,415,992</b>	<b>8.60%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,543,203,910	2,341,787,918	201,415,992	8.60%

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA  
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Cifras expresadas en Pesos

<b>29 OTROS PASIVOS</b>	Nota 12	90,936,946,339	91,663,030,666	-726,084,327	-0.79%
2902 Recursos Recibidos en Administración		0	87,803,676,199	-5,352,412,422	-6.10%
2990 Otros Pasivos Diferidos		0	3,859,354,467	4,626,328,095	119.87%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		479,709,840	173,964,306	305,745,534	175.75%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	Nota 10	100,135,212	124,744,841	-24,609,629	-19.73%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		100,135,212	124,744,841	-24,609,629	-19.73%
<b>27 PROVISIONES</b>	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%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	Nota 12	90,936,946,339	91,663,030,666	-726,084,327	-0.79%
2902 Recursos Recibidos en Administración		82,451,263,777	87,803,676,199	-5,352,412,422	-6.10%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,485,682,562	3,859,354,467	4,626,328,095	119.87%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		102,797,108,996	99,284,038,018	3,513,070,978	3.54%
<b>PATRIMONIO</b>					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	236,107,962,135	258,227,124,320	-22,119,162,185	-8.57%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		156,116,293,264	183,505,283,743	-27,388,990,479	-14.93%
3110 Resultado del Ejercicio		5,238,347,722	-31,480,572	5,269,828,294	-16739.94%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		236,107,962,135	258,227,124,320	-22,119,162,185	-8.57%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		338,905,071,131	357,511,162,338	-18,606,091,207	-5.20%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	0	0	0
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>		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%
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>		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%
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		-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%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS</b>		0	0	0	0
<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>		-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%
<b>93 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS DE CONTROL (CR)</b>		-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%
<b>99 ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)</b>		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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
Cifras expresadas en Pesos

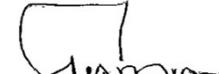
		2022	2021	Variación \$	Variación %
<b>4 INGRESOS</b>		<b>Nota 14</b>	<b>53,207,872,063</b>	<b>50,094,848,844</b>	<b>3,113,023,219</b>
41 Ingresos Fiscales			<b>16,533,150,075</b>	<b>12,936,428,915</b>	<b>3,596,721,160</b>
4105 Impuestos			16,533,150,075	12,936,428,915	3,596,721,160
44 Transferencias y Subvenciones			<b>36,355,185,425</b>	<b>34,022,721,352</b>	<b>2,332,464,073</b>
4428 Otras Transferencias			36,355,185,425	34,022,721,352	2,332,464,073
48 Otros Ingresos			<b>319,536,563</b>	<b>3,135,698,577</b>	<b>-2,816,162,014</b>
4802 Financieros			284,237,002	149,649,120	134,587,882
4808 Ingresos Diversos			35,299,561	2,986,049,457	-2,950,749,896
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>53,207,872,063</b>	<b>50,094,848,844</b>	<b>3,113,023,219</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>Nota 15</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>17,795,872,994</b>	<b>-337,215,980</b>
5101 Sueldos y Salarios			5,792,753,861	5,578,421,088	214,332,773
5102 Contribuciones Imputadas			19,684,369	13,027,778	6,656,591
5103 Contribuciones Efectivas			1,361,644,200	1,342,768,600	18,875,600
5104 Aportes sobre la Nómina			287,363,400	298,342,800	-10,979,400
5107 Prestaciones Sociales			2,866,036,987	2,262,437,114	603,599,873
5108 Gastos de Personal Diversos			580,057,369	416,698,794	163,358,575
5111 Generales			6,314,733,190	7,484,358,137	-1,169,624,947
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas			236,383,638	399,818,683	-163,435,045
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>Nota 16</b>	<b>670,983,972</b>	<b>735,514,624</b>	<b>-64,530,652</b>
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo			572,837,909	541,327,927	31,509,982
5366 Amortización de Activos Intangibles			98,146,063	194,186,697	-96,040,634
<b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>Nota 17</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>7,032,926,688</b>	<b>-3,775,127,167</b>
5423 Otras Transferencias			3,257,799,521	7,032,926,688	-3,775,127,167
<b>55 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>Nota 18</b>	<b>26,561,429,417</b>	<b>24,374,621,835</b>	<b>2,186,807,582</b>
5505 Recreación y Deporte			26,561,429,417	24,374,621,835	2,186,807,582
<b>58 OTROS GASTOS</b>		<b>Nota 19</b>	<b>20,654,417</b>	<b>187,393,275</b>	<b>-166,738,858</b>
5804 Financieros			0	30,200,000	-30,200,000
5890 Gastos Diversos			20,654,417	157,193,275	-136,538,858
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>47,969,524,341</b>	<b>50,126,329,416</b>	<b>-2,156,805,075</b>
<b>UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>5,238,347,722</b>	<b>-31,480,572</b>	<b>5,269,828,294</b>
					<b>-16739.94%</b>



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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (Expresados en pesos colombianos)

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

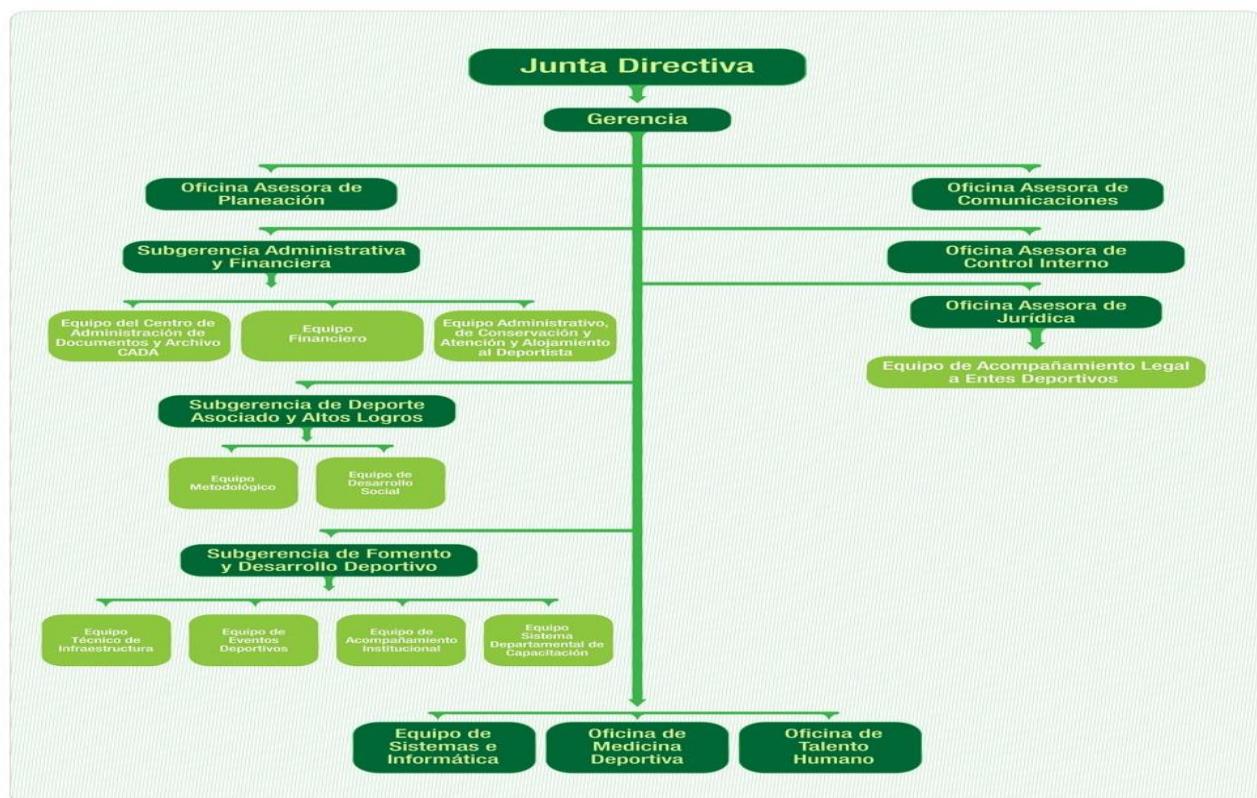
##### 1.1. Identificación y funciones

###### 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.

7. Coopera con los municipios y las entidades deportivas y recreativas en la promoción y difusión de la actividad física, el deporte y la recreación y a tender a su financiamiento de acuerdo a los planes y programas que aquellos presenten.
8. Coordinar esfuerzos y recursos públicos y privados en la promoción y difusión de la actividad física en deportes y la recreación y atender su financiamiento.

## **NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes al efectivo, representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad pública.

### **Composición.**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>58,702,672,027</b>	<b>54,542,798,708</b>	<b>4,159,873,319</b>
1.1.05	Db	Caja	9,070,000	8,300,000	770,000
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	58,688,841,331	54,534,498,708	4,154,342,623
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	% Tasa Promedio
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	58,688,841,331	54,534,498,708	4,154,342,623	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	976,419,971	11,797,848,380	-10,821,428,409	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	57,712,421,360	42,736,650,328	14,975,771,032	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 **17%** del activo total de la Entidad con corte al 30 de septiembre 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	5,770,657,181	8,964,752,817	-3,194,095,636
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	3,487,506,976	6,670,190,614	-3,182,683,638
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,283,150,205	2,294,562,203	-11,411,998
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 al Departamento de Antioquia (Gobernación de Antioquia) y a las diferentes Entidades con los que se han celebrado convenios.

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Septiembre de 2022	Documento	Fecha	Días
13371205	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1710
13371205	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1710
13371205	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1710
13371203	PAC Septiembre 2022 -Estampilla Prodesarrollo	Departamento de Antioquia	444,969,391	Cuenta de Cobro # 849	7/09/2022	24
13371211	PAC Septiembre 2022 -Tasa Pro Deporte y Recreación	Departamento de Antioquia	2,005,708,383	Cuenta de Cobro # 852	15/09/2022	16
<b>TOTAL</b>			<b>3,487,506,975</b>			

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, el cual se encontraba con acta de liquidación anticipada (Acta # 21 del Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera y Contable).

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	
<b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte</b>					<b>364,347,132</b>	
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	
<b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte</b>					<b>270,386,620</b>	
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	
<b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del Deporte</b>					<b>402,095,449</b>	
<b>TOTAL ADEUDADO POR EL MINISTERIO DEL DEPORTE</b>					<b>1.036.829.201</b>	

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 \$5.309 millones de pesos con respecto al mismo período de 2022 que solo asciende a \$2.451 millones de pesos;

también al saneamiento contable de las cuentas por cobrar a nombre del Ministerio del Deporte 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	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	60,599,645	64%	67,686,007	69%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	33,029,559	35%	29,596,699	30%
13842603	Pago Incapacidad ARL	606,950	1%	581,091	1%
<b>TOTAL</b>		<b>94,236,154</b>	<b>100%</b>	<b>97,863,797</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

Los valores pendientes de reintegrar por parte de las Entidades Prestadoras de Servicios (EPS), se encuentran en proceso de análisis y depuración y se han realizado los respectivos registros contables afectando directamente la cuenta del gasto del periodo o del patrimonio según la vigencia de su recuperación y/o ajuste a los saldos respectivos.

### Resumen del trabajo realizado en la cuenta de Incapacidades

Concepto	Saldo al 01/01/2022	Vigencia 2022	Reintegros	Reclasificación	Ajuste Impacto al Estado de Resultados	Ajuste Impacto al Patrimonio	Saldo al 30/09/2022
Incapacidades por Enfermedad General	55,660,281	15,991,803	17,336,229	-3,550,137	307	-2,733,960	60,599,645
Licencias Maternidad y/o paternidad	26,729,312	6,065,966	0	3,893,729	0	-4,128,010	33,029,559
Incapacidades ARL	581,091	1,580,898	662,352	1,014,825	-122,138	0	606,950
<b>TOTAL</b>	<b>82,970,684</b>	<b>23,638,667</b>	<b>17,998,581</b>	<b>1,358,417</b>	<b>-121,831</b>	<b>-6,861,970</b>	<b>94,236,154</b>

Cifras en pesos colombianos.

## Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (código contable 1.3.84.90)

Identificación	Nombre	Septiembre de 2022	Documento No.	Fecha	Días de Mora	Clasificación
890,981,138.5	Municipio de Turbo	499,786,729	513	22/10/2019	1059	No Corriente
890,984,575.4	Municipio de Uramita	13,122,400	445	27/03/2019	1,264	No Corriente
890,985,260.4	Fedelian	1,669,730,090	709	7/07/2021	444	No Corriente
15,502,724.3	Díaz Gaviria Luis Guillermo	768,607	2682	30/06/2022	0	No Corriente
800,197,268.4	DIAN	630,000	AJ 2771	30/09/2022	0	No Corriente
8,028,116.7	Álzate Saldarriaga Marco Julián	32,747	55	13/04/2021	533	No Corriente
890,981,611.8	Fedan	4,843,478	En proceso de saneamiento contable			No Corriente
<b>TOTAL</b>		<b>2,188,914,051</b>				

Cifras en pesos colombianos.

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a los recursos pendientes por reintegrar a la entidad en los procesos de liquidación de los convenios suscritos con los diferentes Municipios de Antioquia en virtud de los recursos transferidos para la adecuación y/o mantenimiento de los escenarios deportivos, y de los recursos girados para la ejecución de proyectos misionales de Indeportes

**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 \$1.946.270.

## NOTA 5. INVENTARIOS

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

### Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>141,176,618,363</b>	<b>135,091,231,771</b>	<b>6,085,386,592</b>
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	1,272,592	23,050,304	-21,777,712
1.5.14	Db	Materiales y suministros	192,609,465	167,403,530	25,205,935
1.5.20	Db	Productos en proceso	140,982,736,306	134,900,777,937	6,081,958,369
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 (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.

**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	Septiembre de 2022	%	Septiembre 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	20%	773,610,302
15200705	Ciclo infraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017	10,122,975,776	7%	9,704,116,368	7%	418,859,408
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	1%	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	Septiembre de 2022	%	Septiembre 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 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.381/2017	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	0%	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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%	Variación
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	27%	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	4%	6,014,133,773	4%	0
<b>TOTAL</b>		<b>140,982,736,306</b>	<b>100%</b>	<b>134,900,777,937</b>	<b>100%</b>	<b>6,081,958,369</b>

Cifras en pesos colombianos.

La variación positiva en la cuenta corresponde principalmente a la ejecución del contrato interadministrativo No. 209 de 2017, “construcción canchas del Municipio de Betania, Carmen del Viboral y Santuario”; ejecución del Contrato No.379 de 2017 Ciclo-Infraestructura Oriente, y el contrato No. 209 de 2017; ejecución del Contrato No.378 de 2017 Ciclo-Infraestructura Occidente, Contrato No.355 de 2017 Escenario Deportivo Municipio de Itagüí y Escenario Deportivo Municipio de Caldas; ejecución Contrato No381 de 2017 Escenario Deportivo Municipio De Copacabana; ejecución del Contrato No.075/2018 Interventoría Ciclo-Infraestructura; ejecución del contrato No.171 de 2018-Ciclo-Infraestructura Subregión de Urabá y el Área Metropolitana del Valle del Aburra (AMVA).

## 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 septiembre de 2022.

Cuenta Contable	Nombre Cuenta Contable	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	%
1605	Terrenos	14,613,990,000	0	14,613,990,000	41%
1635	Bienes Muebles En Bodega	474,736,125	0	474,736,125	1%
<b>1637</b>	<b>Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
1640	Edificaciones	18,870,454,500	-1,129,606,364	17,740,848,136	50%
1655	Maquinaria Y Equipo	2,024,979,739	-1,519,049,240	505,930,499	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-687,492,792	1,319,572,172	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	370,390,591	-291,151,877	79,238,714	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,751,495,535	-972,630,708	778,864,827	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-260,261,461	204,994,903	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	124,585,365	-105,500,371	19,084,994	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,357,234	392,766	0%
<b>TOTAL</b>		<b>40,708,703,183</b>	<b>-4,971,050,047</b>	<b>35,737,653,136</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de propiedades, planta y equipo representa el **11%** del total del activo de la entidad a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

Al cierre del mes de septiembre de 2022, se reclasificaron a las cuentas de terrenos y edificaciones los valores que se venían reflejando en la cuenta contable **1637- Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados**, atendiendo la respuesta emitida por la Contaduría General de la Nación (Radicado No.20221100059241 del 26 de septiembre de 2022) a la consulta realizada por Indeportes Antioquia.

#### Detalle de la cuenta de Terrenos (código contable 1.6.05)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>14,613,990,000</b>	<b>14,379,470,000</b>
<b>160501</b>	<b>URBANOS (<i>propiedad Indeportes Antioquia</i>)</b>	<b>3,225,630,000</b>	<b>2,991,110,000</b>
16050101	Terreno -Casa Sede Jacques De Bedout Villa (Sede Principal) (	1,977,600,000	1,977,600,000
16050102	Terreno-Sede alterna Neiva 80	1,013,510,000	1,013,510,000
16050103	Terreno Casa del Huesped	234,520,000	0

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
<b>160505</b>	<b>TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS</b>	<b>11,388,360,000</b>	<b>11,388,360,000</b>
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.

### Detalle de la cuenta de Terrenos (código contable 1.6.05)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>18.870.454.500</b>	<b>18.509.054.500</b>
<b>164001</b>	<b>EDIFICIOS Y CASAS (Propiedad de Indeportes Antioquia)</b>	<b>10.299.389.500</b>	<b>9.937.989.500</b>
16400101	Casa Sede Jacques De Bedout Villa (Sede Central)	9,021,865,000	9,021,865,000
16400102	Casa Sede Neiva 80	916,124,500	916,124,500
16400103	Casa del Huesped	361,400,000	0
<b>164019</b>	<b>INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES</b>	<b>270,400,000</b>	<b>270,400,000</b>
16401901	Piscina Y Placa Neiva 80	270,400,000	270,400,000
<b>164028</b>	<b>EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS</b>	<b>8.300.665.000</b>	<b>8.300.665.000</b>
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.

El bien inmueble denominado “casa del huésped”, fue entregada mediante el contrato de comodato No. 224 de 2021 a la Fundación Apoya al Deportista Antioqueño-ADA, para albergar a los deportistas que llegan a la ciudad de Medellín y que se encuentran en proceso de entrenamiento o estudios superiores.

### 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
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>96,998,297,335</b>	<b>122,799,418,738</b>	<b>-25,801,121,403</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	274,549,446	469,426,507	-194,877,061
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,231,219,358	4,588,604,901	-357,385,543
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	53,449,423,907	73,289,998,861	-19,790,574,954
1.9.86	Db	Activos diferidos	39,043,104,624	44,451,388,469	-5,408,283,845

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 obras de acuerdo a las cláusulas establecidas en las minutas contractuales; a los entregados para la adquisición de bienes, y a los entregados a los servidores públicos para asistencia a eventos nacionales, departamentales o Municipales a través de avances de viáticos y gastos de viaje; estos últimos se legalizan una vez se culminen las actividades para las cuales fueron designados,

a la fecha el valor reflejado en los estados financieros corresponde los siguientes conceptos:

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	1,804,240,132	4,122,606,073
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
Avance de Viáticos y Gastos de Viaje	1.566.480	14/09/2022	0	1.566.480
<b>TOTAL</b>	<b>6,035.459.490</b>		<b>1,804,240,132</b>	<b>4.231.219.358</b>

Cifras en pesos colombianos.

**Recursos Entregados en administración;** en esta cuenta el instituto refleja los recursos entregados a las diferentes entidades para su administración, y a los diferentes organismos deportivos (ligas e Institutos de 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	Septiembre de 2022	%
19080101	Convenios Interadministrativos	6,352,274,787	12%
19080104	Convenios Ligas Deportivas	240,426,703	1%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,325,180,898	4%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	13,912,347,121	26%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	30,619,009,578	57%
190801	Contrato Interadministrativo Mandato No. 082 de 2018	184,820	0%
<b>TOTAL</b>		<b>53.449.423.907</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

### Detalle de los convenios Interadministrativos (código contable 1.9.08.01.01)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Contratista	Convenio No.	Septiembre de 2022	%
19080101	Convenios Interadministrativos	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.-Teleantioquia	411 de 2020	535,906,870	8%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa Para La seguridad y Soluciones Urbanas-ESU	552 de 2020	117.394.442	2%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	415 de 2022	5.698.973.475	90%
<b>TOTAL</b>				<b>6.352.274.787</b>	<b>100%</b>

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.	Septiembre 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
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	20.839.400
<b>TOTAL</b>				<b>240.426.703</b>

Cifras en pesos colombianos.

**Activos Diferidos:** corresponde a las transferencias de recursos que realiza por el Instituto a los Municipios y entes deportivos municipales para la ejecución de proyectos de inversión y proyectos de recreación y deportes, realizados 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	39.043.104.624	44,451.388.469	-5.408.283.845
198604	Db	Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas	39.043.104.624	44,451.388.469	-5.408.283.845
19860401	Db	Convenios Interadministrativos Entes Públicos	38.954.133.281	44,451.388.469	-5.497.255.188
19860402	Db	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	88.971.343	0	88.971.343

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 30-09-2022
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
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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 30-09-2022
890982055.7	Municipio De Guarne	205 de2018	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 cicloruta 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
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 estalonada 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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 30-09-2022
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
<b>Total Saldos pendientes por amortizar Convenios Entes Públicos</b>				<b>28.881.993.836</b>

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.	Septiembre de 2022
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Instituto Municipal De Deporte Y Recreación Imdcr Chigorodó	477_2021	10,275,000
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Montebello	472_2021	15,980,993
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
<b>TOTAL</b>				<b>88,971.343</b>

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	517,226,819	245,128,712	272,098,107
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)	-465,141,594	-1,034,885,508	569,743,914
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 utilizado es el de línea recta.

## PASIVOS

La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA con corte al 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%	Variación
24	Cuentas Por Pagar	8,837,248,907	9%	5,105,255,128	5%	3,731,993,779
25	Beneficios A Los Empleados	2,643,339,122	3%	2,466,532,759	2%	176,806,363
27	Provisiones	379,574,628	0%	49,219,465	0%	330,355,163
29	Otros Pasivos	90,936,946,339	88%	91,663,030,666	92%	-726,084,327
<b>TOTAL</b>		<b>102,797,108,996</b>	<b>100%</b>	<b>99,284,038,018</b>	<b>100%</b>	<b>3,513,070,978</b>

Cifras en pesos colombianos.

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de las cuales se prevé que representen para el Instituto un flujo de salida de financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, y se clasifican en obligaciones de corto plazo.

## Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8,837,248,907</b>	<b>5,105,255,128</b>	<b>3,731,993,779</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,008,045,919	2,978,740,275	2,029,305,644
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	87,557	-87,557
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,536,349,070	1,699,202,543	837,146,527
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	72,565,984	76,623,604	-4,057,620
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	15,909,233	0	15,909,233
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	95,073,878	49,592,643	45,481,235
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	4,756,000	107,027,809	-102,271,809
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	1,104,548,823	193,980,697	910,568,126

Cifras en pesos colombianos.

**Adquisición de bienes y servicios nacionales**, corresponde al saldo al 30 de septiembre 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 octubre 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 septiembre de 2022 por concepto de “Tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de octubre 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 y el apoyo económico otorgado a los deportistas de alto rendimiento, estos pagos se realizan en el mes de octubre de 2022

## 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
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,643,339,122</b>	<b>2,466,532,759</b>	<b>176,806,363</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,543,203,910	2,341,787,918	201,415,992
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	100,135,212	124,744,841	-24,609,629
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempiego - pensiones	0	0	0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempiego	0	0	0
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempiego	0	0	0
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>			<b>2,643,339,122</b>	<b>2,466,532,759</b>	<b>176,806,363</b>
<b>(+) Beneficios</b> <b>(-) Plan de Activos</b>	A corto plazo		2,543,203,910	2,341,787,918	201,415,992
	A largo plazo		100,135,212	124,744,841	-24,609,629
<b>(=) NETO</b>	Por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0	0
	Posempiego		0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

### 10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 30 de septiembre de 2022.

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

### Detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo con corte al 30-09-2022.

ID	DESCRIPCIÓN			SALDO	%
Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros		
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2,543,203,910</b>	<b>100%</b>	
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-3,276,689	0%	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	475,766,971	19%	

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	40,770,864	<b>2%</b>
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	258,532,751	<b>10%</b>
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	362,703,510	<b>14%</b>
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	80,299,913	<b>3%</b>
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	480,047,088	<b>19%</b>
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	829,077,873	<b>33%</b>
2.5.11.90	Cr	Otros Beneficios a Corto Plazo	19,281,629	<b>1%</b>

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

**10.2. Beneficios a los empleados a Largo plazo** Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los funcionarios públicos adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los funcionarios públicos hayan prestado sus servicios. El valor acumulado al 30 de septiembre de 2022 es de \$ 100.135.212.

## 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	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
2701	Litigios Y Demandas	379,574,628	100%	49,219,465	100%
<b>TOTAL</b>		<b>379,574,628</b>	<b>100%</b>	<b>49,219,465</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

## NOTA 12. OTROS PASIVOS

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del **88%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (30-09-2022), 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
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>90.936.946.339</b>	<b>91.663.030.666</b>	<b>-726.084.327</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	82,451,263,777	87,803,676,199	-5,352,412,422
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8,485,682,562	3,859,354,467	4,626,328,095

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 con el Departamento De Antioquia, con el Ministerio Del Deporte, y con el Área 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 30-09-2022

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre 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 Entrerríos	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	0	0%	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	22%	1,899,934,149	49%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
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	0	0%	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	47%	0	0%
29900240	Convenio No. 4600013867 De 2022-Secretaría De Las Mujeres	564,500,000	7%	0	0%
<b>TOTAL</b>		<b>8.485.682.562</b>	<b>100%</b>	<b>3.859.354.467</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

### NOTA 13. PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (30 de septiembre de 2022), es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>236,107,962,135</b>	<b>258,227,124,320</b>	<b>-22,119,162,185</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	156,116,293,264	183,505,283,743	-27,388,990,479
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	5,238,347,722	-31,480,572	5,269,828,294

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, 20,21 y 22 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 (30 de septiembre de 2022) la entidad presenta un resultado contable positivo por valor de **\$3.538.347.722**.

## 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	\$
4	Cr	INGRESOS	<b>53,207,872,063</b>	<b>50,094,848,844</b>	<b>3,113,023,219</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	16,533,150,075	12,936,428,915	<b>3,596,721,160</b>
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	36,355,185,425	34,022,721,352	<b>2,332,464,073</b>
4.8	Cr	Otros ingresos	319,536,563	3,135,698,577	<b>-2,816,162,014</b>

Cifras en pesos colombianos.

#### Detalle de los Ingresos Fiscales (Código Contable 4.1)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	4,959,945.022	30%	3.880.928.673	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	11.573.205.053	70%	9.055.500.242	70%
<b>TOTAL</b>		<b>16.533.150.075</b>	<b>100%</b>	<b>12.936.428.915</b>	<b>100%</b>

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	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
44280204	Ordenanza 039/98 Publicidad	500,000,000	1%	994,790,804	3%
44280206	Convenios Interadministrativos	0	0%	12,228,925,338	36%
44280207	Iva Cedido En Licores	10,695,787,553	29%	5,469,845,451	16%
44280209	Estampilla Prodesarrollo	3,494,527,750	10%	3,570,235,600	10%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	8,406,327,416	23%	4,431,090,920	13%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Septiembre de 2022	%	Septiembre de 2021	%
44280250	Recursos del Balance (Gobernación de Antioquia)	4,772,140,463	13%	0	0%
44280290	Otras Transferencias	8,486,402,243	23%	7,327,833,239	22%
<b>TOTAL</b>		<b>36,355,185,425</b>	<b>100%</b>	<b>34,022,721,352</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

La disminución que presenta el código 4.4.28.02,06 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	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
5	Db	GASTOS	47,969,524,341	50,126,329,416	-2,156,805,075	-2,156,805,075	0
5.1	Db	De Administración y Operación	17,458,657,014	17,795,872,994	-337,215,980	-337,215,980	0
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	670,983,972	735,514,624	-64,530,652	-64,530,652	0
5.4	Db	Transferencias Y Subvenciones	3,257,799,521	7,032,926,688	-3,775,127,167	-3,775,127,167	0
5.5	Db	Gasto Público Social	26,561,429,417	24,374,621,835	2,186,807,582	2,186,807,582	0
5.8	Db	Aportes sobre la nómina	20,654,417	187,393,275	-166,738,858	-166,738,858	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 (30 de septiembre de 2022) estos gastos representan el **36%** del total del gasto de la entidad.

## Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE 2022	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	\$	EN DINERO	ESPECIE
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>17,795,872,994</b>	<b>-337,215,980</b>	<b>-315,178,613</b>	<b>0</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>17,795,872,994</b>	<b>-337,215,980</b>	<b>-315,178,613</b>	<b>0</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5,792,753,861	5,578,421,088	214,332,773	214,332,773	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	19,684,369	13,027,778	6,656,591	6,656,591	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,361,644,200	1,342,768,600	18,875,600	18,875,600	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	287,363,400	298,342,800	-10,979,400	-10,979,400	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,866,036,987	2,262,437,114	603,599,873	603,599,873	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	580,057,369	416,698,794	163,358,575	163,358,575	0
5.1.11	Db	Generales	6,314,733,190	7,484,358,137	-1,169,624,947	-1,169,624,947	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	236,383,638	399,818,683	-163,435,045	-163,435,045	0

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$17.458.657.014, el **62%** 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	Valor	%
511179	Honorarios	3,660,892,947	58%
511113	Vigilancia Y Seguridad	705,265,202	11%
511125	Seguros Generales	458,689,302	7%
511117	Servicios Públicos	360,317,201	6%
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	314,147,960	5%
511123	Comunicaciones Y Transporte	255,764,261	4%
511180	Servicios	182,537,287	3%
511114	Materiales Y Suministros	155,815,370	2%
511115	Mantenimiento	83,312,227	1%
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	66,587,034	1%
511178	Comisiones	30,298,667	0%
511146	Combustibles Y Lubricantes	25,650,053	0%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Valor	%
511164	Gastos Legales	13,842,279	0%
511120	Publicidad Y Propaganda	1,129,000	0%
511190	Otros Gastos Generales	342,000	0%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	142,400	0%
<b>TOTAL ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022</b>		<b>6,314,733,190</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a 30 de septiembre de 2022 son: Honorarios, vigilancia y seguridad, seguros generales, Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería y comunicación y transporte.

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
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	670,983,972	735,514,624	-64,530,652
	Db	DETERIORO	0	0	0
		DEPRECIACIÓN	572,837,909	541,327,927	31,509,982
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	572,837,909	541,327,927	31,509,982
		AMORTIZACIÓN	98,146,063	194,186,697	-96,040,634
5.3.66	Db	De activos intangibles	98,146,063	194,186,697	-96,040,634
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

#### **NOTA 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

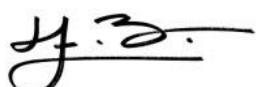
En esta denominación la Entidad refleja los gastos por transacciones sin contraprestación girados por Indeportes Antioquia a los diferentes Municipios de Antioquia, producto del recaudo del impuesto del tabaco (Ley 1289 de 2009), a la fecha se han girado \$3.257.799.521 de los recaudos reflejados en 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 30 de septiembre la entidad ha invertido recursos por valor de \$26.561.429.417.

El gasto público social presenta un incremento con respecto al año 2021 por valor de \$2.186.807.582, esto equivale a un 9%; este incremento obedece principalmente al reconocimiento de los recursos girados a las Ligas Deportivas y entes públicos directamente en el Gasto Público Social y al reconocimiento de la ejecución de los convenios celebrados para el apoyo logístico de los diferentes eventos deportivos y recreativos realizados en los Municipios del departamento de Antioquia.

#### **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.



**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

