

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		311,877,918,399	192,402,261,974	119,475,656,425	62.10%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 2	57,143,707,193	50,829,967,041	6,313,740,152	12.42%
1105 Caja		9,070,000	8,300,000	770,000	9.28%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		57,129,876,497	50,821,667,041	6,308,209,456	12.41%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	0	4,760,696	100.00%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	4,763,380,909	6,195,899,618	-1,432,518,709	-23.12%
1337 Transferencias Por Cobrar		0	3,918,625,888	-3,918,625,888	-100.00%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		4,763,380,909	2,277,273,730	2,486,107,179	109.17%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 4	3,302,983	8,241,156	-4,938,173	-59.92%
1415 Préstamos Concedidos		3,302,983	8,241,156	-4,938,173	-59.92%
15 INVENTARIOS	Nota 5	141,925,070,472	135,368,154,159	6,556,916,313	4.84%
1510 Mercancías en Existencia		1,272,592	23,050,304	-21,777,712	-94.48%
1514 Materiales y Suministros		169,708,092	184,826,430	-15,118,338	-8.18%
1520 Productos en Proceso		141,754,089,788	135,160,277,425	6,593,812,363	4.88%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	108,042,456,842	0	108,042,456,842	100.00%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		164,012,124	0	164,012,124	100.00%
1906 Avances y Anticipos Entregados		4,229,652,878	0	4,229,652,878	100.00%
1908 Recursos Entregados en administración		59,665,777,481	0	59,665,777,481	100.00%
1986 Activos Diferidos		43,983,014,359	0	43,983,014,359	100.00%
ACTIVOS NO CORRIENTE		36,125,294,264	148,271,102,268	-112,145,808,004	-75.64%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	-42,937,917	0	-42,937,917	100.00%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda		3,219,468,420	0	3,219,468,420	100.00%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,262,406,337	0	-3,262,406,337	100.00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 6	35,666,926,094	35,797,920,870	-130,994,776	-0.37%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	1.63%
1635 Bienes Muebles en Bodega		508,820,427	0	508,820,427	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	1,964,606,954	42,458,010	2.16%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		418,452,256	405,979,708	12,472,548	3.07%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,732,555,952	1,835,965,067	-103,409,115	-5.63%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		465,256,364	465,256,364	0	0.00%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		114,561,014	114,561,014	0	0.00%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0.00%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-5,094,959,122	-4,505,511,683	-589,447,439	13.08%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	501,306,087	112,473,181,398	-111,971,875,311	-99.55%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		0	762,171,448	-762,171,448	-100.00%
1906 Avances y Anticipos Entregados		0	4,589,404,101	-4,589,404,101	-100.00%
1908 Recursos Entregados en administración		0	75,623,554,403	-75,623,554,403	-100.00%
1970 Activos Intangibles	Nota 8	982,368,413	1,280,014,220	-297,645,807	-23.25%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-481,062,326	-1,082,109,794	601,047,468	-55.54%
1986 Activos Diferidos		0	31,300,147,020	-31,300,147,020	-100.00%
TOTAL ACTIVOS		348,003,212,663	340,673,364,242	7,329,848,421	2.15%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		21,763,616,823	10,158,985,594	11,604,631,229	114.23%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 9	18,837,602,769	7,567,370,989	11,270,231,780	148.93%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		15,022,036,638	5,361,970,375	9,660,066,263	180.16%
2403 Transferencias Por Pagar		0	87,908	-87,908	-100.00%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,521,402,014	1,705,935,604	815,466,410	47.80%
2424 Descuentos de Nómina		74,504,185	69,981,632	4,522,553	6.46%
2430 Subsidios Asignados		18,088,130	0	18,088,130	-100.00%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		145,859,070	98,715,946	47,143,124	47.76%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		2,228,000	108,935,434	-106,707,434	-97.95%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		1,053,484,732	221,744,090	831,740,642	375.09%

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

Cifras expresadas en Pesos

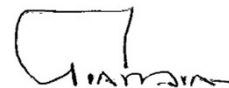
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 10	2,926,014,054	2,591,614,605	334,399,449	12.90%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,926,014,054	2,591,614,605	334,399,449	12.90%
PASIVO NO CORRIENTE		91,429,451,149	91,872,790,359	-443,339,210	-0.48%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 10	112,930,182	127,162,364	-14,232,182	-11.19%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		112,930,182	127,162,364	-14,232,182	-11.19%
27 PROVISIONES	Nota 11	379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
2701 Litigios y Demandas		379,574,628	49,219,465	330,355,163	671.19%
29 OTROS PASIVOS	Nota 12	90,936,946,339	91,696,408,530	-759,462,191	-100.00%
2902 Recursos Recibidos en Administración		82,451,263,777	87,803,795,741	-5,352,531,964	-100.00%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,485,682,562	3,892,612,789	4,593,069,773	-100.00%
TOTAL PASIVOS		113,193,067,972	102,031,775,953	11,161,292,019	10.94%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 13	234,810,144,691	238,641,588,289	-3,831,443,598	-1.61%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0.00%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		155,816,525,469	183,505,283,743	-27,688,758,274	-15.09%
3110 Resultado del Ejercicio		4,240,298,073	-19,617,016,603	23,857,314,676	-121.62%
TOTAL PATRIMONIO		234,810,144,691	238,641,588,289	-3,831,443,598	-1.61%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		348,003,212,663	340,673,364,242	7,329,848,421	2.15%
		0	0		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0
81 ACTIVOS CONTINGENTES		386,692,212	150,000,000	236,692,212	157.79%
8190 Otros Activos Contingentes		386,692,212	150,000,000	236,692,212	157.79%
83 DEUDORAS DE CONTROL		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0.00%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-1,602,111,241	-1,365,419,029	-236,692,212	17.33%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0.00%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-1,452,111,241	-1,215,419,029	-236,692,212	19.47%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0
91 PASIVOS CONTINGENTES		-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	99.06%
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		-6,372,061,466	-3,201,052,357	-3,171,009,109	99.06%
93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)		-113,659,860,451	0	-113,659,860,451	100.00%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-113,659,860,451	0	-113,659,860,451	100.00%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		120,031,921,917	3,201,052,357	116,830,869,560	3649.76%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		6,372,061,466	3,201,052,357	3,171,009,109	99.06%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		113,659,860,451	0	113,659,860,451	100.00%



Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
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 NOVIEMBRE DE 2022
Cifras expresadas en Pesos

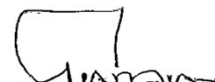
		2022	2021	Variación \$	Variación %
4 INGRESOS	Nota 14	72,789,064,159	61,123,766,752	11,665,297,407	19.08%
41 Ingresos Fiscales		20,628,664,055	17,081,779,529	3,546,884,526	20.76%
4105 Impuestos		20,628,664,055	17,081,779,529	3,546,884,526	20.76%
44 Transferencias y Subvenciones		46,288,916,831	40,955,674,280	5,333,242,551	13.02%
4428 Otras Transferencias		46,288,916,831	40,955,674,280	5,333,242,551	13.02%
48 Otros Ingresos		5,871,483,273	3,086,312,943	2,785,170,330	90.24%
4802 Financieros		862,175,377	178,215,922	683,959,455	383.78%
4808 Ingresos Diversos		5,009,307,896	2,908,097,021	2,101,210,875	72.25%
TOTAL INGRESOS		72,789,064,159	61,123,766,752	11,665,297,407	19.08%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 15	22,073,995,116	23,750,444,573	-1,676,449,457	-7.06%
5101 Sueldos y Salarios		7,090,707,796	6,814,905,428	275,802,368	4.05%
5102 Contribuciones Imputadas		25,700,188	17,198,109	8,502,079	49.44%
5103 Contribuciones Efectivas		1,703,737,200	1,686,550,600	17,186,600	1.02%
5104 Aportes sobre la Nómina		354,662,900	370,233,400	-15,570,500	-4.21%
5107 Prestaciones Sociales		3,458,001,468	3,470,226,681	-12,225,213	-0.35%
5108 Gastos de Personal Diversos		861,124,643	841,684,666	19,439,977	2.31%
5111 Generales		8,341,243,083	10,126,522,206	-1,785,279,123	-17.63%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		238,817,838	423,123,483	-184,305,645	-43.56%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 16	4,073,220,116	908,357,512	3,164,862,604	348.42%
5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar		3,262,406,337	0	3,262,406,337	100.00%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		696,746,984	666,946,529	29,800,455	4.47%
5366 Amortización de Activos Intangibles		114,066,795	241,410,983	-127,344,188	-52.75%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Nota 17	4,979,889,701	23,172,595,702	-18,192,706,001	-78.51%
5423 Otras Transferencias		4,979,889,701	23,172,595,702	-18,192,706,001	-54.00%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 18	37,396,700,945	32,603,092,847	4,793,608,098	14.70%
5505 Recreación y Deporte		37,396,700,945	32,603,092,847	4,793,608,098	14.70%
58 OTROS GASTOS	Nota 19	24,960,208	306,292,721	-281,332,513	-91.85%
5804 Financieros		0	30,200,000	-30,200,000	-100.00%
5890 Gastos Diversos		24,960,208	276,092,721	-251,132,513	-90.96%
TOTAL GASTOS		68,548,766,086	80,740,783,355	-12,192,017,269	-15.10%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		4,240,298,073	-19,617,016,603	23,857,314,676	-121.62%



Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
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 NOVIEMBRE DE 2022 (Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

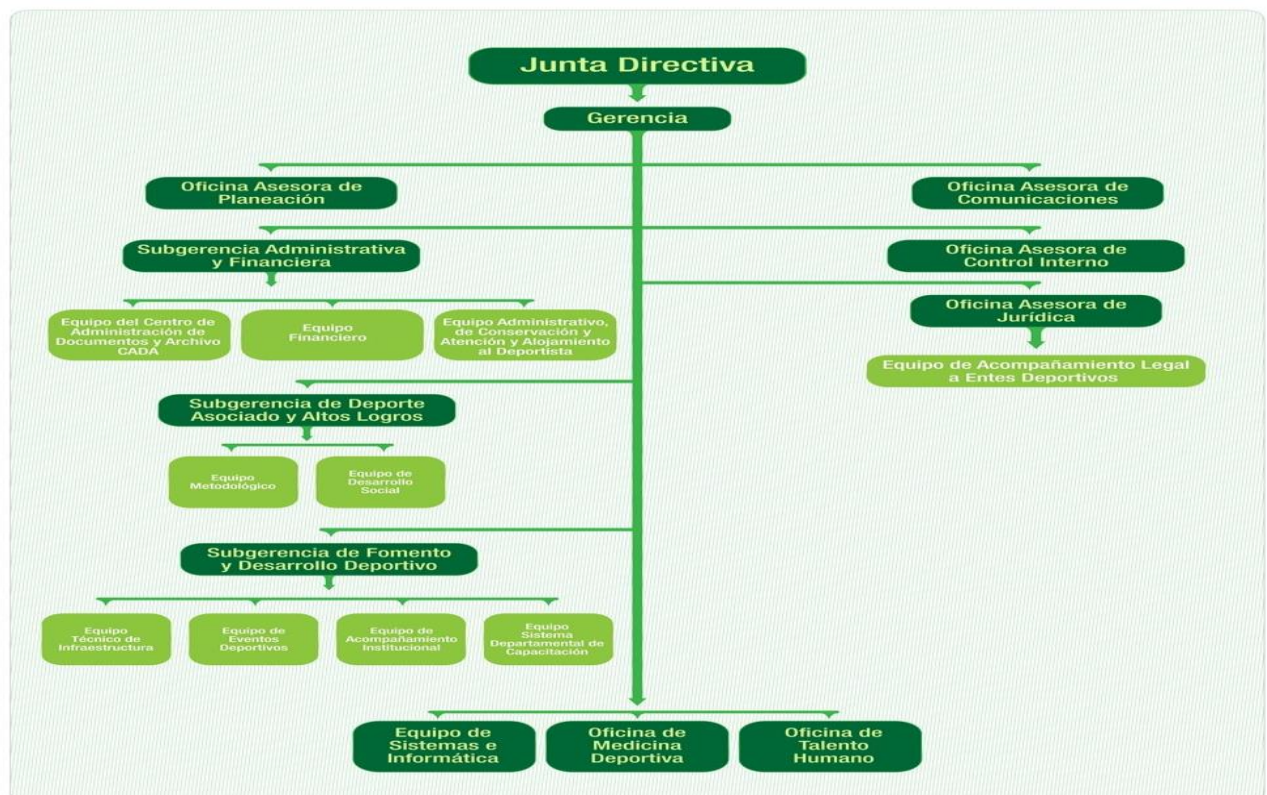
1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza Jurídica

Mediante la Ordenanza No. **8E** del 01 de marzo de 1996, emitida por la honorable Asamblea Departamental de Antioquia, se crea el Instituto Departamental de Deportes -Indeportes Antioquia como organismo rector del deporte, la recreación y la educación física en el departamento.

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

1.1.2. Estructura Orgánica



1.1.3. Naturaleza de sus Operaciones

Misión

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

Visión

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

1.1.4 Domicilio de la Entidad

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

1.1.5 Funciones

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

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

6. Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación en el territorio departamental.
7. Cooperar con los municipios y las entidades deportivas y recreativas en la promoción y difusión de la actividad física, el deporte y la recreación y a tender a su financiamiento de acuerdo a los planes y programas que aquellos presenten.
8. Coordinar esfuerzos y recursos públicos y privados en la promoción y difusión de la actividad física en deportes y la recreación y atender su financiamiento.
9. Diseñar conjuntamente con la Secretaría de Educación Departamental los programas necesarios para el cumplimiento de los objetivos de la Ley General de Educación y concurrir financieramente para el desarrollo de los juegos escolares e intercolegiados.
10. Ejecutar programas de recreación aplicando los principios de universalidad, integración funcional democratización y ética deportiva.
11. Fomentar la participación de personas con limitaciones físicas. Sensoriales y psíquicas en programas deportivos, recreativos, de educación física y aprovechamiento del tiempo libre, orientándolas a su rehabilitación e integración social.
12. Promover la regionalización y especializaciones deportivas, considerando los perfiles morfológicos, la idiosincrasia y las tendencias culturales de las comunidades.
13. Dar oportunidades laborales a los deportistas antioqueños reconocidos a que se refiere la Ley 181 de 1995 incluidos los que obtengan reconocimientos en campeonatos departamentales de carácter oficial.
14. Adoptar las medidas necesarias para facilitar la preparación técnica, la incorporación al sistema educativo y la plena integración social y profesional de los deportistas de alto rendimiento durante su carrera deportiva y al final de la misma.
15. Establecer los mecanismos que permitan el fomento, la masificación, el desarrollo y práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre mediante la integración funcional de los organismos del Sistema Nacional del Deporte.
16. Determinar la organización interna de la entidad mediante la creación de las dependencias o unidades administrativas a que hubiere lugar en el señalamiento de sus funciones

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
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	57,143,707,193	50,829,967,041	6,313,740,152
1.1.05	Db	Caja	9,070,000	8,300,000	770,000
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	57,129,876,497	50,821,667,041	6,308,209,456
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 que 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.

Clasificación del tipo de cuenta 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	57,129,876,497	50,821,667,041	6,308,209,456	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1,016,108,390	6,483,890,015	-5,467,781,625	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	56,113,768,107	44,337,777,026	11,775,991,081	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 **16%** del activo total de la Entidad con corte al 30 de noviembre 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	4,720,442,992	6,195,899,618	-1,475,456,626
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	3,918,625,888	-3,918,625,887
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	4,763,380,909	2,277,273,730	2,486,107,178
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,219,468,420	0	3,219,468,420
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,262,406,337	0	-3,262,406,337

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, a la fecha de corte no se tienen cuentas pendientes de cobro.

La disminución que presenta la cuenta 1.3.37-Transferencias por cobrar, con respecto al mismo periodo del año 2021, obedece principalmente a la cancelación contable del valor pendiente de pago que se tenía del convenio 1001 de 2017 suscrito con el Ministerio del Deporte por valor de \$185.373.178 (Acta # 21 del Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera y Contable), a la reclasificación a la cuenta 1.3.85. Cuentas por cobrar de difícil recaudo de los convenios 980-990-1000 de 2017 por valor de \$1.036.829.201 a la cancelación del saldo pendiente que tenía el Municipio de Nechi por valor \$35.070.739

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 1.3.84.26)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	58.105.130	65%	57.924.965	66%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	30.712.251	34%	29.596.699	33%
13842603	Pago Incapacidad ARL	606.950	1%	581.091	1%
TOTAL		89.424.331	100%	88.102.755	100%

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	Incapacidades Vigencia 2022	Reintegros	Reclasificación	Ajuste Impacto al Estado de Resultados	Ajuste Impacto al Patrimonio	Saldo al 30/11/2022
Incapacidades por Enfermedad General	55,660,281	24.182.197	-27.949.474	3,550,137	-56.191	2.718.180	58.105.130
Licencias Maternidad y/o paternidad	26,729,312	6,065,966	-2.317.308	-3.893.729	0	4,128,010	30.712.251
Incapacidades ARL	581,091	1,580,898	-662,352	-1,014,825	122,138	0	606,950
TOTAL	82,970,684	31.829.061	-30.929.134	-1.358.417	65.947	6.846.190	89.424.331

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (Código Contable 1.3.84.90)

Identificación	Nombre	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento soporte	Fecha	Días de Mora
15,502,724.3	Díaz Gaviria Luis Guillermo	768,607	2,682	30/06/2022	150
800,197,268.4	DIAN	630,000	AJ 2771	30/09/2022	60
8,028,116.7	Álzate Saldarriaga Marco Julián	11,938	Obligación 2908	13/04/2021	592
811,032,187.8	Empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA	4,474,605,658	Cuenta de Cobro # 868	22/11/2022	9
890,981,611.8	FEDAN	3,770,678	En proceso de Depuración y Saneamiento		
901,319,530.1	Consortio Indeportes 2019	194,169,696	Cuenta de Cobro # 869	22/11/2022	9
TOTAL		4,673,956,577			

Cifras en pesos colombianos.

3.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Código Contable 13.85)

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal.

Detalle de las Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento	Fecha	Días
138590	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1770
138590	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1770

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento	Fecha	Días
138590	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1770
138590	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1119
138590	Recursos pendientes por reintegrar del convenio # 343 de 2017	Municipio de Uramita	13.122.400	Cuenta de Cobro # 445	27/03/2019	1324
138590	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	504
TOTAL			3.219.468.420			

Cifras en pesos colombianos.

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.

3.4. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) (Código Contable 13.86)

Representa el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, calculadas de manera individual, análisis que se realizó teniendo en cuenta la antigüedad de la cuenta de cobro, las gestiones realizadas en la etapa de cobro persuasivo sin tener respuesta alguna y el traslado de las mismas a la etapa de cobro coactivo.

Detalle de la Cuenta de Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento	Fecha	Días
138690	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1770
138690	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1770

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento	Fecha	Días
138690	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1770
138690	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1119
138690	Recursos pendientes por reintegrar del convenio # 343 de 2017	Municipio de Uramita	13.122.400	Cuenta de Cobro # 445	27/03/2019	1324
138690	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	504
138690	Incapacidades Pendientes de reintegro	Coomeva	42.937.917	N/A	N/A	
TOTAL			3.219.468.420			

Cifras en pesos colombianos.

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 \$3.302.983.

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	141,925,070,472	135,368,154,159	6,556,916,313
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	1,272,592	23,050,304	-21,777,712
1.5.14	Db	Materiales y suministros	169,708,092	184,826,430	-15,118,338
1.5.20	Db	Productos en proceso	141,754,089,788	135,160,277,425	6,593,812,363
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 SICO, denominado Almacén e inventarios y activos fijos. Todas las transacciones (entradas, salidas, traslados, bajas) realizadas a través de este módulo afectan directamente los libros contables de la Entidad; se trabaja en línea.

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	Noviembre de 2022	%	Noviembre 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.	28,037,977,924	20%	26,943,718,928	20%	1,094,258,996
15200705	Ciclo infraestructura Occidente Contrato No.378 de 2017	10,202,300,542	7%	9,862,232,348	7%	340,068,194
15200706	Ciclo infraestructura Urabá-Carepa Contrato No. 386 de 2017.	1,399,128,504	1%	1,399,128,504	1%	0
15200707	Escenario Angelópolis Contrato No.381 de 2017	1,401,869,159	1%	1,401,869,159	1%	0
15200708	Escenario Betulia Contrato No.381 de 2017.	1,873,966,618	1%	1,873,966,618	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 Entreríos Contrato No.381 de 2017	901,041,852	1%	901,041,852	1%	0
15200714	Escenario Frontino Contrato No.381 de 2017	1,178,343,856	1%	1,178,343,856	1%	0
15200715	Escenario Gomez Plata Contrato No.381 de 2017	880,536,804	1%	880,536,804	1%	0

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%	Variación
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 No.355 de 2017	1,547,850,071	1%	1,547,850,071	1%	0
15200731	Escenario Deportivo Municipio de Itagüí Contrato No.355 de 2017	1,319,610,896	1%	1,286,744,446	1%	32,866,450
15200732	Escenario Deportivo Municipio De Copacabana Contrato No.381 de 2017	1,613,152,608	1%	1,368,455,516	1%	244,697,092
15200733	Interventoría Municipios Fuera Del Área Metropolitana Contrato No.363 de 2017	224,009,500	0%	224,009,500	0%	0
15200734	Interventoría Municipios Del Área Metropolitana Contrato No.364/17	521,919,530	0%	521,919,530	0%	0
15200735	Interventoría Ciclo infraestructura Contrato No.075/2018	6,078,962,959	4%	5,487,450,940	4%	591,512,019
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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%	Variación
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	27%	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
TOTAL		141,754,089,788	100%	135,160,277,425	100%	6,593,812,363

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 No.381 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 noviembre 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	508,820,427	0	508,820,427	1%
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	0	0	0	0%
1640	Edificaciones	18,870,454,500	-1,168,919,810	17,701,534,690	50%
1655	Maquinaria Y Equipo	2,024,979,739	-1,544,553,834	480,425,905	1%
1660	Equipo Médico Y Científico	2,007,064,964	-706,536,757	1,300,528,207	4%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	418,452,256	-294,919,888	123,532,368	0%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,732,555,952	-1,006,575,459	725,980,493	2%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	465,256,364	-262,190,509	203,065,855	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	114,561,014	-105,881,185	8,679,829	0%
1681	Bienes De Arte Y Cultura	5,750,000	-5,381,680	368,320	0%
TOTAL		40,761,885,216	-5,094,959,122	35,666,926,094	100%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de propiedades, planta y equipo representa el **10%** del total del activo de la entidad a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

Desde el cierre del mes de octubre 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 Indepor Antioquia.

Detalle de la cuenta de Terrenos (código contable 1.6.05)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
1605	TERRENOS	14,613,990,000	14,379,470,000
160501	URBANOS (propiedad Indeportes Antioquia)	3,225,630,000	2,991,110,000
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 Huésped	234,520,000	0
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.

Detalle de la cuenta de Edificaciones (código contable 1.6.40)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
1640	EDIFICACIONES	18,870,454,500	18,509,054,500
164001	EDIFICIOS Y CASAS (Propiedad de Indeportes Antioquia)	10,299,389,500	9,937,989,500
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 Huésped	361,400,000	0
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 Apartado)	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
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	108,042,456,842	112,275,276,972	-4,232,820,130
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	164,012,124	762,171,448	-598,159,324
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,229,652,878	4,589,404,101	-359,751,223
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	59,665,777,481	75,623,554,403	-15,957,776,922
1.9.86	Db	Activos diferidos	43,983,014,359	31,300,147,020	12,682,867,339

Cifras en pesos colombianos.

Los bienes y servicios pagados por anticipado, corresponde al reconocimiento de los valores pagados por Indeportes Antioquia por concepto de pólizas adquiridas por concepto de Seguro Responsabilidad Civil Servidores Públicos, Seguro de Infidelidad y Riesgos Financieros, Seguro de Automóviles, Seguro de Todo Riesgo Casco Navegación, Seguro de Responsabilidad Civil Extracontractual, Seguro de Manejo Global para Entidades Oficiales, Seguro de Transporte de Valores, Seguro de Todo Riesgo Daños Materiales, 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
TOTAL	6,033,893,010		1,804,240,132	4,229,652,878

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	Noviembre de 2022	%
190801	Convenios Interadministrativos	12,812,122,946	21%
190801	Convenios Ligas Deportivas	82,789,953	0%
190801	Convenios Ligas Deportivas	44,997,500	0%
190801	Contrato Interadministrativo No.175 de 2017-IDEA	2,333,990,348	4%
190801	Acta Ejecución No.1 Convenio Marco No. 057 de 2017-IDEA	13,760,787,443	23%
190801	Acta Ejecución No 2 Convenio Marco No 057 de 2017-IDEA	30,631,089,291	51%
TOTAL		59,665,777,481	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.	Noviembre de 2022	%
19080101	Convenios Interadministrativos	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.- Teleantioquia	411 de 2020	535,251,815	4%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa Para La seguridad y Soluciones Urbanas-ESU	552 de 2020	280,938,602	2%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	415 de 2022	7,517,697,141	59%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	542 de 2022	1,682,042,323	13%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	562 de 2022	1,787,310,098	14%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	575 de 2022	1,008,448,000	8%
19080101	Convenios Interadministrativos	Empresa de parques y eventos de Antioquia-ACTIVA	2021	434,967	0%
TOTAL				12,812,122,946	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.	Noviembre de 2022
19080104	Convenios Ligas Deportivas	Liga De Tenis De Mesa De Antioquia	Convenio 394 de 2021	10,370,801
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 De Vela De Antioquia	Convenio 377 de 2021	44,817,152
TOTAL				82.789.953

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	43.983.014.359	31.300.147.020	12.682.867.339
198604	Db	Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas	43.983.014.359	31.300.147.020	12.682.867.339
19860401	Db	Convenios Interadministrativos Entes Públicos	43.951.093.386	30.965.166.358	12.985.927.028
19860402	Db	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	31.920.973	334.980.662	-303.059.689

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 30-11-2022
800.022.791.4	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
890.910.913.3	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
890.910.913.3	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
890.980.093.8	Municipio de Itagüí	523 de 2022	Aunar esfuerzos y constituir un fondo especial de recursos destinados al desarrollo y ejecución de las actividades en el escenario deportivo cancha intermunicipal del sur ubicada en la calle 39 no. 49 -97 en el municipio de Itagüí, Antioquia.	10.072.139.445
890.980.094.5	Municipio 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
890.980.095.2	Municipio 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
890.980.095.2	Municipio De Apartado	1076 de 2021	Cofinanciación para la construcción de un Centro de Alto Rendimiento Deportivo en el municipio de Apartadó, Antioquia.	5.000.0000.000
890.980.342.7	Municipio 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
890.980.764.1	Municipio 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
890.980.848.1	Municipio 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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 30-11-2022
890.980.917.1	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
890.980.950.5	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
890.981.000.8	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
890.981.080.7	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
890.981.080.7	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
890.981.138.5	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
890.981.162.2	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
890.981.995	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
890.982.055.7	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
890.982.068.2	Municipio De Entreríos	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 Entreríos Antioquia.	421,564,035
890.982.123.1	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
890.982.123.1	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
890.982.147.6	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
890.9820321.1	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
890.982.566.9	Municipio De Nariño	190 de 2018	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción cancha de fútbol 11 en grama sintética en el municipio de Nariño.	791,662,554
890.983.664.7	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

NIT	Municipio - Ente Público	Nº Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 30-11-2022
890.983.706.8	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
890.983.786.7	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
890.983.830.3	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
890.983.906.4	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.	1,390,004,656
890.983.906.4	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
890.984.043.8	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
890.984.376.5	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
890.984.634	Municipio De Cocorná	264 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de Cocorná.	42,000,000
890.985.354.8	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
890.985.623.4	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				43.951.093.386

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.	Noviembre de 2022
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Montebello	472_2021	15,980,973
19860402	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	Municipio De Tarso	479_2021	15,940,000
TOTAL				31.920.973

Cifras en pesos colombianos.

Al cierre del período contable se evidencia un incremento del grupo de” otros derechos y garantías” el cual corresponde principalmente a los recursos destinados a la financiación de 523 de 2022 (Municipio de Itagüí) y convenio # 1076 de 2021 (Municipio de Apartadó), igualmente se evidencia una disminución en los convenios de 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 # 20,21 ,22 y 23 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	501,306,087	197,904,426	303,401,661
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)	-481,062,326	-1,082,109,794	601,047,468
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 30 de Noviembre de 2022 es la siguiente:

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%	Variación
24	Cuentas Por Pagar	18,837,602,769	17%	7,567,370,989	7%	9,593,516,635
25	Beneficios A Los Empleados	3,038,944,236	3%	2,718,776,969	3%	110,674,548
27	Provisiones	379,574,628	0%	49,219,465	0%	330,355,163
29	Otros Pasivos	90,936,946,339	80%	91,696,408,530	90%	-772,111,201
TOTAL		113,193,067,972	100%	102,031,775,953	100%	9,262,435,145

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	18,837,602,769	7,567,370,989	11,270,231,780
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	15,022,036,638	5,361,970,375	9,660,066,263
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	87,908	-87,908
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,521,402,014	1,705,935,604	815,466,410
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	74,504,185	69,981,632	4,522,553
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	18,088,130	0	18,088,130
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impto De Timbre	145,859,070	98,715,946	47,143,124
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	2,228,000	108,935,434	-106,707,434
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	1,053,484,732	221,744,090	831,740,642

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 30 de noviembre de 2022 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 diciembre 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 noviembre de 2022 por concepto de “Tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de diciembre 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 viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, honorarios y servicios, estos pagos se realizan en el mes de diciembre 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
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,038,944,236	2,845,939,333	193,004,903
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,926,014,054	2,718,776,969	207,237,085
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	112,930,182	127,162,364	-14,232,182
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
(+) Beneficios (-) Plan de Activos <hr/> (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3,038,944,236	2,845,939,333	193,004,903
		A corto plazo	2,926,014,054	2,718,776,969	207,237,085
		A largo plazo	112,930,182	127,162,364	-14,232,182
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 30 de noviembre 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 30-11-2022.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros	
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,926,014,054	100%
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-5,558,604	0%
2.5.11.02	Cr	Cesantías	570,337,774	19%
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	59,409,386	2%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	364,544,876	12%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	383,111,037	13%
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	132,431,678	5%
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	574,352,277	20%
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	847,385,630	29%

Cifras en pesos colombianos. El % se calcula sobre el saldo del código contable 2.5.11 al 30 de noviembre 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 noviembre de 2022 es de \$ 112.930.182.

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	Noviembre de 2022	%	Noviembre 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 **83%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (31-10-2022), está conformada principalmente por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	90,936,946,339	91,696,408,530	-759,462,191
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	82,451,263,777	87,803,795,741	-5,352,531,964
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	8,485,682,562	3,892,612,789	4,593,069,773

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 30-11-2022

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre 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%

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%
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%
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%	125,201,641	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%
TOTAL		8,485,682,562	100%	3,892,612,789	100%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 13. PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (30 de noviembre 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	234,810,144,691	238,641,588,289	-3,831,443,598
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	155,816,525,469	183,505,283,743	-27,688,758,274
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	4,240,298,073	-19,617,016,603	23,857,314,676

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, 22 y 23 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 noviembre de 2022) la entidad presenta un resultado contable positivo por valor de **\$4.240.298.073**.

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	72,789,064,159	61,123,766,752	4,855,344,829
4.1	Cr	Ingresos fiscales	20,628,664,055	17,081,779,529	3,434,350,586
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	46,288,916,831	40,955,674,280	3,533,893,323
4.8	Cr	Otros ingresos	5,871,483,273	3,086,312,943	-2,112,899,080

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de los Ingresos Fiscales (Código Contable 4.1)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	6.188.599.216	30%	5.124.533.857	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	14.440.064.839	70%	11.957.245.672	70%
TOTAL		20.628.664.055	100%	17.081.779.259	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	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%
44280204	Ordenanza 039/98 Publicidad	3,748,134,586	8%	1,615,240,804	4%
44280206	Convenios Interadministrativos	0	0%	12,228,925,338	30%
44280207	IVA Cedido En Licores	14,389,975,768	31%	8,593,314,761	21%
44280209	Estampilla Prodesarrollo	4,035,034,096	9%	4,149,314,627	10%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	8,408,613,520	18%	4,560,617,943	11%
44280250	Recursos del Balance (Gobernación de Antioquia)	4,772,140,463	10%	0	0%
44280290	Otras Transferencias	10,935,018,398	24%	9,808,260,807	24%
TOTAL		46,288,916,831	100%	40,955,674,280	100%

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. El 67% del total de los otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros generados por las cuentas donde se administran los ingresos destinados a financiar el presupuesto de la Entidad.

Detalle de la cuenta de Otros Ingresos (Código contable 4.8)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%
4802	FINANCIEROS	862,175,377	15%	178,215,922	6%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	861,539,487		176,957,584	
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	568,286		1,258,338	
480290	Otros Ingresos Financieros	67,604		0	
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,009,307,896	85%	2,908,097,021	94%
480807	Margen En La Comercialización De Bienes Y Servicios	0		1,109,840,844	

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Noviembre de 2022	%	Noviembre de 2021	%
480815	Fotocopias	1,040,000		8,900	
480825	Sobrantes	10,141,763		2,740	
480826	Recuperaciones	4,964,827,540		125,909,701	
480827	Aprovechamientos	57,000		0	
480828	Indemnizaciones	7,439,000		1,672,308,424	
480890	Otros Ingresos Diversos	25,802,593		26,412	
TOTAL		5,871,483,273	100%	3,086,312,943	100%

Cifras en pesos colombianos.

Los Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras, corresponden principalmente a los rendimientos financieros generados por los recursos girados a Indeportes Antioquia para financiar el presupuesto asignado.

Recuperaciones, refleja el reconocimiento contable de los recursos por concepto de recursos no ejecutados de convenios y/o contratos celebrados por Indeportes Antioquia con entidades públicas y/o privadas; el valor más representativo por valor de \$4.474.605.658, corresponde a la cuenta de cobro # 868 a nombre de la Empresa de Vivienda de Antioquia por concepto de recursos no ejecutados en el convenio # 265 de 2019 según acta de liquidación bilateral.

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	60,491,853,131	69,296,424,366	-8,804,571,235	-8,804,571,235	0
5.1	Db	De Administración y Operación	22,073,995,116	23,750,444,573	-1,676,449,457	-1,676,449,457	0
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	4,073,220,116	908,357,512	3,164,862,604	3,164,862,604	0
5.4	Db	Transferencias Y Subvenciones	4,979,889,701	23,172,595,702	-18,192,706,001	-18,192,706,001	0
5.5	Db	Gasto Público Social	37,396,700,945	32,603,092,847	4,793,608,098	4,793,608,098	0
5.8	Db	Aportes sobre la nómina	24,960,208	306,292,721	-281,332,513	-281,332,513	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 noviembre de 2022) estos gastos representan el **20%** 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	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN Y DE VENTAS	22,073,995,116	23,750,444,573	-1,676,449,457	-1,676,449,457	0
5.1	Db	De Administración y Operación	22,073,995,116	23,750,444,573	-1,676,449,457	-1,676,449,457	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	7,090,707,796	6,814,905,428	275,802,368	275,802,368	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	25,700,188	17,198,109	8,502,079	8,502,079	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,703,737,200	1,686,550,600	17,186,600	17,186,600	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	354,662,900	370,233,400	-15,570,500	-15,570,500	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	3,458,001,468	3,470,226,681	-12,225,213	-12,225,213	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	861,124,643	841,684,666	19,439,977	19,439,977	0
5.1.11	Db	Generales	8,341,243,083	10,126,522,206	-1,785,279,123	-1,785,279,123	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	238,817,838	423,123,483	-184,305,645	-184,305,645	0

Cifras en pesos colombianos.

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$22.073.995.116, el **61%** 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.

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	4,073,220,116	908,357,512	3,164,862,604
	Db	DETERIORO	3,262,406,337	0	3,262,406,337
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por Cobrar	3,262,406,337	0	3,262,406,337
		DEPRECIACIÓN	696,746,984	666,946,529	29,800,455
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	696,746,984	666,946,529	29,800,455
		AMORTIZACIÓN	114,066,795	241,410,983	-127,344,188

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR
5.3.66	Db	De activos intangibles	114,066,795	241,410,983	-127,344,188
		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 \$4.979.8893701 de los recaudos reflejados en el código contable 4.1.05.22.01

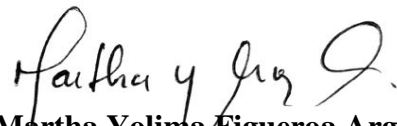
NOTA 18. GASTO PUBLICO SOCIAL: Se refiere a los recursos destinados por INDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto se espera siempre tenga incremento como parte lo misional del Instituto. Al cierre del 30 de noviembre la entidad ha invertido recursos por valor de \$37.396.700.945

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.



Carlos Ignacio Uribe Tirado
Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote
Subgerente Administrativa y Financiera



Fabián Darío Arango López
Profesional Universitario ,TP 106466-T

Reviso: Soraida Sosa Goetz-Contadora Contratista

Revisó: Laura Ortiz González – Profesional Especializada, Contratista – Gerencia