

Instituto Departamental de Deportes de Antioquia INDEPORTES ANTIOQUIA

Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2022



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
INDEPORTES ANTIOQUIA
NIT 811.007.127-0

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Suscritos Carlos Ignacio Uribe Tirado, Representante Legal y Fabián Darío Arango López, profesional universitario con funciones de contador del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, certifican:

Que se han preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros, con corte al 31 de diciembre de 2022, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a diciembre 31 de 2022, que la contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación, que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Individuales, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.

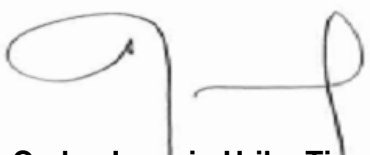


Indeportes Antioquia
calle 48#70 - 180. Medellín. Tel: 520 08 90
www.indeportesantioquia.gov.co

CO-SC5133-1

- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado del Periodo, los Cambios en el Patrimonio; y los flujos de efectivo del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia.
- d) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelado en los estados Financieros hasta la fecha de corte, por el Indeportes Antioquia.
- e) Que se dio cumplimiento a Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

La presente certificación avala los Estados Financieros de Indeportes Antioquia correspondientes al periodo del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023



Carlos Ignacio Uribe Tirado

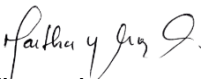
C.C.71.777.931
Gerente



Fabián Darío Arango López

C.C.71.023.409
Profesional Universitario

VB. Martha Yolima Figueroa
Subgerente Administrativa y Financiera





INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación \$	Variación %	Reexpresados		
						2021	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		185,964,783,839	203,423,075,057	-17,458,291,218	-9%	167,616,638,939	18,348,144,900	11%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 5	63,193,145,238	34,042,821,125	29,150,324,113	86%	34,039,362,543	29,153,782,695	86%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		63,188,384,542	34,042,821,125	29,145,563,417	86%	34,039,362,543	29,149,021,999	86%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	0	4,760,696	100%	0	4,760,696	100%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	26,359,498	25,654,806,702	-25,628,447,204	-100%	25,472,598,329	-25,446,238,831	-100%
1337 Transferencias Por Cobrar		0	23,378,573,891	-23,378,573,891	-100%	23,193,190,713	-23,193,190,713	-100%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		26,359,498	2,276,232,811	-2,249,873,313	-100%	2,279,407,616	-2,253,048,118	-99%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 8	8,905,468	8,902,421	3,047	0%	8,902,421	3,047	0%
1415 Préstamos Concedidos		8,905,468	8,902,421	3,047	0%	8,902,421	3,047	0%
15 INVENTARIOS	Nota 9	104,476,174,959	139,486,892,472	-35,010,717,513	-25%	103,866,123,309	610,051,650	1%
1510 Mercancías en Existencia		44,238,949,374	23,050,303	44,215,899,071	191824%	23,050,303	44,215,899,071	191824%
1514 Materiales y Suministros		195,575,447	322,586,801	-127,011,354	-39%	323,396,818	-127,821,371	-40%
1520 Productos en Proceso		60,041,650,138	139,141,255,368	-79,099,605,230	-57%	103,519,676,188	-43,478,026,050	-42%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 16	18,260,198,676	4,229,652,337	14,030,546,339	332%	4,229,652,337	14,030,546,339	332%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		252,734,881	0	252,734,881	100%	0	252,734,881	100%
1906 Avances y Anticipos Entregados		7,915,190,748	4,229,652,337	3,685,538,411	87%	4,229,652,337	3,685,538,411	87%
1908 Recursos Entregados en administración		707,118,119	0	707,118,119	100%	0	707,118,119	100%
1986 Activos Diferidos		9,385,154,928	0	9,385,154,928	100%	0	9,385,154,928	100%
ACTIVOS NO CORRIENTE		128,114,291,389	141,622,758,904	-13,508,467,515	-10%	132,546,976,299	-4,432,684,910	-3%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	4,668,775,354	0	4,668,775,354	100%	0	4,668,775,354	100%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		4,668,775,354	0	4,668,775,354	100%	0	4,668,775,354	100%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo		3,282,300,025	0	3,282,300,025	100%	0	3,282,300,025	100%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,282,300,025	0	-3,282,300,025	100%	0	-3,282,300,025	100%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	35,667,462,792	36,039,142,715	-371,679,923	-1%	36,039,142,715	-371,679,923	-1%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	2%	14,379,470,000	234,520,000	2%
1635 Bienes Muebles en Bodega		122,572,416	198,545,169	-75,972,753	-38%	198,545,169	-75,972,753	-38%
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		0	595,920,000	-595,920,000	-100%	595,920,000	-595,920,000	-100%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,509,054,500	361,400,000	2%	18,509,054,500	361,400,000	2%
1655 Maquinaria y Equipo		2,066,118,258	2,026,868,946	39,249,312	2%	2,026,868,946	39,249,312	2%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%	2,007,064,964	0	0%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		502,480,500	362,709,901	139,770,599	39%	362,709,901	139,770,599	39%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,124,338,653	2,037,663,410	86,675,243	4%	2,037,663,410	86,675,243	4%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		176,586,260	465,256,364	-288,670,104	-62%	465,256,364	-288,670,104	-62%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		114,561,014	114,561,014	0	0%	114,561,014	0	0%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0%	5,750,000	0	0%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-4,936,453,773	-4,663,721,553	-272,732,220	6%	-4,663,721,553	-272,732,220	6%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 16	87,778,053,243	105,583,616,189	-17,805,562,946	-17%	96,507,833,584	-8,729,780,341	-9%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	705,242,038	-701,386,563	-99%	705,242,038	-701,386,563	-99%
1908 Recursos Entregados en administración		46,379,682,504	69,065,518,331	-22,685,835,827	-33%	67,069,127,036	-20,689,444,532	-31%
1970 Activos Intangibles	Nota 14	1,587,518,421	1,679,949,722	-92,431,301	-6%	1,679,949,722	-92,431,301	-6%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-489,026,734	-1,107,871,193	618,844,459	-56%	-1,107,871,193	618,844,459	-56%
1986 Activos Diferidos		40,296,023,577	35,240,777,291	5,055,246,286	14%	28,161,385,981	12,134,637,596	43%
TOTAL ACTIVOS		314,079,075,228	345,045,833,961	-30,966,758,733	-9%	300,163,615,238	13,915,459,990	5%



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

Cifras expresadas en Pesos

0

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

		18,296,804,098	13,158,159,065	5,138,645,033	39%	13,041,903,786	5,254,900,312	40%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 21	7,048,856,796	11,101,341,404	-4,052,484,608	-37%	10,996,330,215	-3,947,473,419	-36%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		4,655,705,830	10,045,897,289	-5,390,191,459	-54%	10,045,897,289	-5,390,191,459	-54%
2403 Transferencias Por Pagar		0	106,391	-106,391	-100%	106,391	-106,391	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,824,294,845	496,980,304	1,327,314,541	267%	496,980,304	1,327,314,541	267%
2424 Descuentos de Nómina		6,861,697	8,635,847	-1,774,150	-21%	8,635,847	-1,774,150	-21%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		284,014,000	387,817,000	-103,803,000	-27%	387,817,000	-103,803,000	-27%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		31,235,000	141,652,892	-110,417,892	-78%	36,641,703	-5,406,703	-15%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		246,745,424	20,251,681	226,493,743	1118%	20,251,681	226,493,743	1118%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 22	2,216,110,071	2,056,817,661	159,292,410	8%	2,045,573,571	170,536,500	8%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,216,110,071	2,056,817,661	159,292,410	8%	2,045,573,571	170,536,500	8%
29 OTROS PASIVOS	Nota 24	9,031,837,231	93,858,215,617	-84,826,378,386	-90%	74,292,981,800	-65,261,144,569	-88%
2902 Recursos Recibidos en Administración		8,194,486,852	0	8,194,486,852	100%	0	8,194,486,852	100%
2990 Otros Pasivos Diferidos		837,350,379	0	837,350,379	100%	148,439,286	688,911,093	464%

PASIVO NO CORRIENTE

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 22	93,663,583	148,439,286	-54,775,703	-37%	148,439,286	-54,775,703	-37%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		93,663,583	148,439,286	-54,775,703	-37%	148,439,286	-54,775,703	-37%
27 PROVISIONES	Nota 23	2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188	563%	379,574,628	2,137,590,188	563%
2701 Litigios y Demandas		2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188	563%	379,574,628	2,137,590,188	563%
29 OTROS PASIVOS	Nota 24	60,802,168,875	93,330,201,703	-32,528,032,828	-35%	73,764,967,886	-12,962,799,011	-18%
2407 Recursos a Favor de Terceros		0	1,648,336,504	-1,648,336,504	-100%	1,529,114,633	-1,529,114,633	-100%
2902 Recursos Recibidos en Administración		59,295,178,058	83,426,757,204	-24,131,579,146	-29%	68,995,682,107	-9,700,504,049	-14%
2990 Otros Pasivos Diferidos		1,506,990,817	8,255,107,995	-6,748,117,178	-82%	3,240,171,146	-1,733,180,329	-53%

TOTAL PASIVOS		81,709,801,372	107,016,374,682	-25,306,573,310	-24%	87,334,885,586	-5,625,084,214	-6%
----------------------	--	-----------------------	------------------------	------------------------	-------------	-----------------------	-----------------------	------------

PATRIMONIO

31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 27	232,369,273,856	238,029,459,279	-5,660,185,423	-2%	212,828,729,652	19,540,544,204	9%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0%	74,753,321,149	0	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		136,858,164,469	183,505,283,743	-46,647,119,274	-25%	158,685,724,193	-21,827,559,724	-14%
3110 Resultado del Ejercicio		20,757,788,238	-20,229,145,613	40,986,933,851	-203%	-20,610,315,690	41,368,103,928	-201%

TOTAL PATRIMONIO		232,369,273,856	238,029,459,279	-5,660,185,423	-2%	212,828,729,652	19,540,544,204	9%
-------------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------	------------	------------------------	-----------------------	-----------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		314,079,075,228	345,045,833,961	-30,966,758,733	-9%	300,163,615,238	13,915,459,990	5%
----------------------------------	--	------------------------	------------------------	------------------------	------------	------------------------	-----------------------	-----------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

		0	0	0	0%	0	0	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES	Nota 25	150,000,000	150,000,000	0	0%	150,000,000	0	0%
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0%	150,000,000	0	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL	Nota 26	2,221,851,096	1,215,419,029	1,006,432,067	83%	1,215,419,029	1,006,432,067	83%
8315 Bienes Y Derechos Retirados		1,005,189,421	0	1,005,189,421	100%	0	1,005,189,421	100%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0%	1,215,419,029	0	0%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		1,242,646	0	1,242,646	100%	0	1,242,646	100%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2,371,851,096	-1,365,419,029	-1,006,432,067	74%	-1,365,419,029	-1,006,432,067	74%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0%	-150,000,000	0	0%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-2,221,851,096	-1,215,419,029	-1,006,432,067	83%	-1,215,419,029	-1,006,432,067	83%



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

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

Cifras expresadas en Pesos

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0%	0	0	0%
91 PASIVOS CONTINGENTES	Nota 25	-202,404,178	-6,372,061,466	6,169,657,288	-97%	-6,372,061,466	6,169,657,288	-97%
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		-202,404,178	-6,372,061,466	6,169,657,288	-97%	-6,372,061,466	6,169,657,288	-97%
93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	Nota 26	-114,653,953,218	0	-114,653,953,218	100%	0	-114,653,953,218	100%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-114,653,953,218	0	-114,653,953,218	100%	0	-114,653,953,218	100%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		114,856,357,396	6,372,061,466	108,484,295,930	1702%	6,372,061,466	108,484,295,930	1702%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		202,404,178	6,372,061,466	-6,169,657,288	-97%	6,372,061,466	-6,169,657,288	-97%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		114,653,953,218	0	114,653,953,218	100%	0	114,653,953,218	100%

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
Profesional Universitario



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA

INDEPORTES ANTIOQUIA

NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

a 31 de Diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en miles de pesos)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Patrimonio al 01 de enero de 2022	74,753,321,149	163,276,138,130	0	238,029,459,279
Ajustes				
Incremento (Disminución) por cambio en Políticas Contables	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por Ajustes de Periodos Anteriores	0	-26,417,973,661	0	0
Total Ajustes	0	-26,417,973,661	0	-26,417,973,661
Resultado del Ejercicio				
Excedente (Deficit) del ejercicio	0	0	20,757,788,238	0
Total Resultado del Ejercicio	0	0	20,757,788,238	20,757,788,238
Patrimonio al 31 de diciembre de 2022	74,753,321,149	136,858,164,469	20,757,788,238	232,369,273,856

Carlos Ignacio Uribe Tirado
Gerente
C.C.71.777.931

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

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

Contenido

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA.....	4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Expresados en pesos colombianos)	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.1.1. Naturaleza Jurídica.....	4
1.1.2. Estructura Orgánica.....	4
1.1.3. Naturaleza de sus Operaciones.....	5
1.1.4. Domicilio de la Entidad.....	5
1.1.5. Funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.2.1. Cumplimiento del marco normativo.	6
1.2.2. Acerca de los objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.....	7
1.2.3. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.3.1. Base Normativa.....	8
1.3.2. Periodo Cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de Medición	9
2.1.1. Bases de medición aplicables a los activos	9
2.1.2. Bases de medición aplicables a los pasivos	9
2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.....	10
2.2.1. Moneda Funcional, de Presentación y Redondeo	10
2.2.2. Materialidad en la Presentación de los Estados Financieros.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
2.5. Otros aspectos	11
2.5.1. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes	11
2.5.2. Depuración contable permanente y sostenible	12

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y Supuestos	15
3.2.1. Cambio en las Estimaciones Contables.....	16
3.3. Corrección de Errores Contables	17
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	17
Política contable general. Presentación de estados financieros	25
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	27
5.1. Caja:	27
5.2. Depósitos En instituciones Financieras:	27
5.3. Efectivo de Uso restringido:	28
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	28
7.1. Transferencias (código contable 1.3.37).....	28
7.2. Otras Cuentas Por cobrar (código contable 1.3.84)	29
7.2.1. Detalle del Pago Por Cuenta de Terceros (código contable 1.3.84.26).....	29
7.2.2. Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (Código Contable 1.3.84.90)	30
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Código Contable 1.3.85)	31
7.4. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) (Código Contable 1.3.86).....	32
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	33
NOTA 9. INVENTARIOS	34
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	36
10.1. Detalle de la cuenta de Terrenos (código contable 1.6.05)	38
10.2. Detalle de la cuenta de Edificaciones (código contable 1.6.40).....	38
10.3. Anexo 10.1 Propiedad, Planta Y Equipo-Muebles	39
10.4. Anexo 10.2 Propiedad, Planta Y Equipo-Inmuebles.....	39
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	40
14.1. Anexo Detalle saldos y Movimientos (Anexo 14.1)	40
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	40
16.1. Los bienes y servicios pagados por anticipado:	41
16.2. Los avances y anticipos entregados:	41
16.3. Recursos Entregados en administración:.....	42
16.3.1. Anexo: Detalle de los recursos entregados en administración con corte al 301-12-2022	42

16.4.	Activos Diferidos:	42
16.4.1	Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos) 43	
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	44
21.1.	Anexo: Relación detallada de cuentas por pagar con corte al 31-12-2022	45
NOTA 22.	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	46
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	46
22.2.	Beneficios a los empleados a Largo plazo.	47
NOTA 23.	PROVISIONES	47
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	48
24.1.	Recursos recibidos en administración:	48
24.2.	Otros pasivos Diferidos (Ingresos diferidos por transferencias condicionadas):	50
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	52
25.1.	Activos contingentes.....	52
25.2.	Pasivo contingente.....	52
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	53
26.1.	Detalle de las cuentas de orden Deudoras con corta al 31-12-2022.....	54
26.2.	Detalle de las cuentas de orden Acreedoras con corta al 31-12-2022.....	54
NOTA 27.	PATRIMONIO	55
ESTADO DE RESULTADOS	56
NOTA 28.	INGRESOS	56
28.1.	Detalle de los Ingresos Fiscales (Código Contable 4.1.05).....	56
28.2.	Detalle de las Transferencias y Subvenciones (Código contable 4.4.28.02)	57
28.3.	Otros Ingresos	57
NOTA 29.	GASTOS	58
29.1.	Gastos de administración y operación.....	58
29.2.	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones:	59
29.3.	Transferencias Y Subvenciones	60
29.4.	Gasto Público Social	60
29.5.	Otros gastos	61

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA- INDEPORTES ANTIOQUIA

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

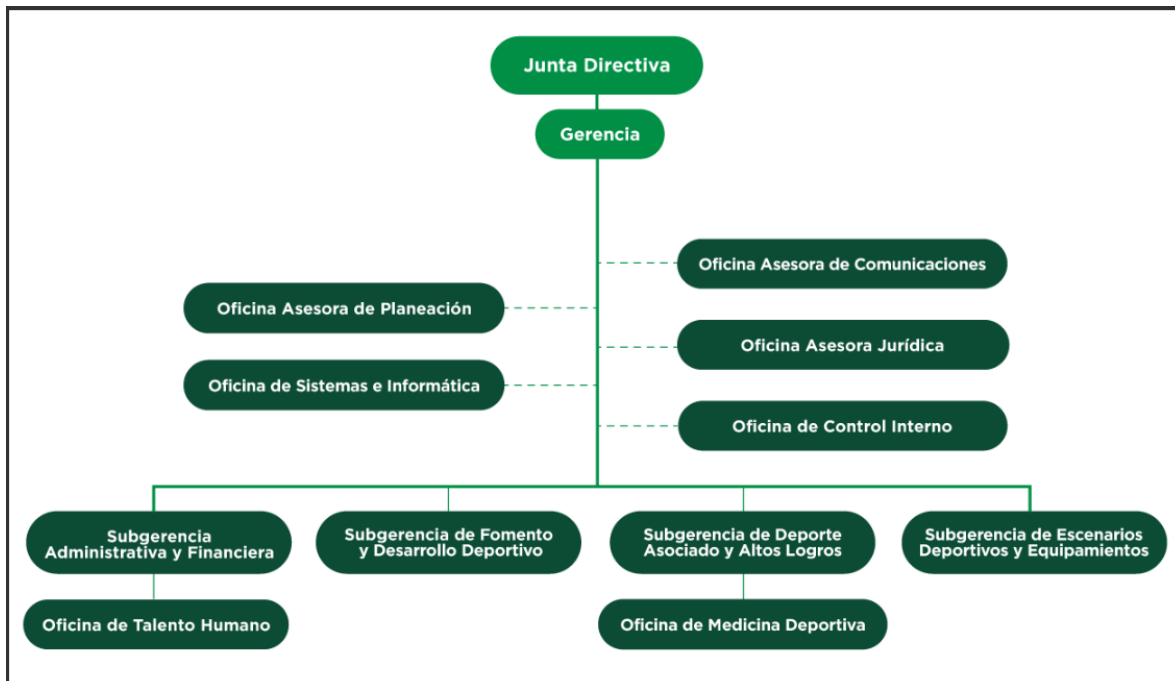
1.1. Identificación y funciones

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. 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.
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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1. Cumplimiento del marco normativo.

La información financiera del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

El marco normativo aplicado por Indeportes Antioquia para la preparación y presentación de los Estados Financieros corresponde al adoptado mediante Resolución No.533 de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno, normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN). igualmente, para los registros contables se utiliza el catálogo de cuentas contenidas en la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones posteriores y en el instructivo de cierre para la vigencia 2022 – 2023 de la Contaduría General de la Nación.

1.2.2. Acerca de los objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.

La entidad prepara su información contable y financiera teniendo en cuenta las directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación, a través de sus Resoluciones e instructivos, la dinámica contable de las cuentas, lo establecido en el Manual de políticas contables de la entidad los procedimientos establecidos para el proceso de gestión contable y financiera.

Manual Políticas Contables: Este documento tiene por objeto establecer las políticas contables, definidas como los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos para la elaboración y presentación de los estados financieros del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia, que se desprenden de la aplicación del Marco Conceptual y Normativo para las Entidades de Gobierno, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública expedidas por la Contaduría General de la Nación adoptada por el Instituto mediante la Resolución No.00006 del 14 de diciembre de 2017. El manual se encuentra debidamente codificado dentro del sistema de gestión de calidad de la Entidad (D-GF-02, Versión 2) y publicado en el SharePoint institucional y de fácil consulta y acceso a todos los usuarios internos.

1.2.3. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo

Indeportes Antioquia, para el registro de la información utiliza la ERP SICOF, a través de los módulos de presupuesto, contabilidad y tesorería, los cuales trabajan en línea; también cuenta con los módulos de Nomina y almacén, este último está en proceso de parametrización y ajustes y la información de los ingresos al almacén, se debe hacer de forma manual en los módulos de contabilidad, solo trabaja en línea para las salidas de almacén, traslados y bajas de bienes.

Las deficiencias de tipo administrativo, se evidencia de forma directa en el flujo de la información de las demás dependencias hacia el área de contabilidad, se debe fortalecer la cultura de informar los diferentes hechos y transacciones que se realicen en las áreas, al igual de la importancia de que tiene la información para actualizar las cifras de los Estados financieros y así reflejar la realidad financiera, económica y patrimonial de la entidad.

Se presentan saldos conciliatorios de las operaciones reciprocas con las entidades públicas, en los saldos de la cuenta 1.9.86, teniendo en cuenta que existen saldos pendientes de depuración, y que hace falta la actualización del manual de políticas contables que incluya una política contable para dicha cuenta; no obstante, se realiza gestión permanente y comunicación constante a través de diferencias medios, con el objetivo de minimizar las diferencias que se presentan.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Base Normativa

Los Estados Financieros del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-INDEPORTES ANTIOQUIA, se elaboraron con base en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos definidos en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno establecido en la Resolución No.533 de 2015 y sus modificatorios, aplicables a las entidades de Gobierno que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Lo establecido en el Catálogo General de Cuentas incorporado al Marco Normativo mediante la Resolución No.620 de 2015 y sus diferentes modificaciones, así como los procedimientos contables, las guías de aplicación, la Doctrina Contable Pública y la aplicación del Manual de políticas contables de la Entidad, aprobado mediante la Resolución No.00006 del 14 de diciembre de 2017.

Los Estados Financieros comparativos 2021-2022 de Indeportes Antioquia están conformados por:

- a) El Estado de Situación Financiera
- b) El Estado de Resultados
- c) El Estado de cambios en el Patrimonio
- d) Las notas a los Estados Financieros

Para esta vigencia no se incluye en el conjunto de Estados Financieros el estado de Flujos de Efectivo, atendiendo lo establecido en el instructivo No. 002 del 01 de diciembre de 2022, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), numeral 2.2.3 ***“El reporte del Estado de Flujo de Efectivo para las entidades de gobierno, se prorroga de forma indefinida, de acuerdo con el artículo 1º de la Resolución 283 de 2022”***.

1.3.2. Periodo Cubierto

El periodo cubierto por los Estados Financieros es el comprendido entre el 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

Los Estados Financieros se encuentran debidamente aprobados por el Gerente del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia, como Representante Legal, La Subgerente Administrativa y Financiera; y debidamente certificados por el Representante Legal y el profesional universitario con funciones de contador.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Indeportes Antioquia, es un establecimiento público descentralizado del orden departamental, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, el proceso contable se realiza de forma centralizada, Los estados financieros presentados no agregan, ni consolidan información de otras unidades dependientes, ni de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

El Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-**Indeportes Antioquia**, prepara sus Estados Financieros aplicando el principio contable de devengo o causación.

Los estados financieros de Indeportes Antioquia, fueron preparados sobre las bases de medición definidas en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno

2.1.1. Bases de medición aplicables a los activos

Costo: Importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o valor de la contraprestación entregada, para la adquisición, producción, construcción o desarrollo un activo. Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación.

Costo amortizado: corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. Esta base se utiliza para en el reconocimiento de activos como préstamos por cobrar

Valor de mercado: es el valor por el cual un activo podría ser vendido en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, entre partes interesadas y debidamente informadas. Este valor debe obtenerse en un mercado abierto, activo y ordenado.

Costo de reposición: corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. Según este criterio, los activos se miden por los recursos que se tendrían que sacrificar para reponer un activo que proporcione el mismo potencial de servicio o los beneficios económicos del activo existente.

2.1.2. Bases de medición aplicables a los pasivos

Costo: Contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o

equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. Esta base es utilizada para la medición de elementos de los estados financieros como cuentas por pagar, beneficios a los empleados de corto plazo, avances y anticipos recibidos, recursos recibidos en administración y retenciones.

Costo amortizado: Valor del pasivo inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. Se utilizan en la medición de pasivos tales como préstamos por pagar

Costo de cumplimiento: El costo de cumplimiento representa la mejor estimación de los costos en que la entidad incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo. Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se tendrán en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles. Se utiliza en la medición de pasivos por provisiones, beneficios a empleados largo plazo y beneficios pos empleo.

Valor de mercado: El valor de mercado de un pasivo es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Costo re expresado: Corresponde a la actualización del costo de los pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

2.2.1. Moneda Funcional, de Presentación y Redondeo

Indeportes Antioquia, prepara y presenta sus Estados Financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP), La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos, sin decimales. La entidad siempre informara en el encabezado de sus estados financieros la utilización de la moneda de presentación.

2.2.2. Materialidad en la Presentación de los Estados Financieros

Para Indeportes Antioquia, un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza, función o cuantía, su conocimiento o desconocimiento puede alterar la interpretación de los datos suministrados de forma significativa o sustancial y, por tanto, las decisiones que puedan tomar diferentes usuarios de la información.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando el peso colombiano. Para tal efecto, en la fecha de la transacción, se aplicará la tasa de cambio de contado al valor en

moneda extranjera, realizando la transacción o el pago por intermedio del banco.

Durante la vigencia contable 2022, no se presentaron transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos los eventos, favorables o desfavorables, que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros, los cuales se clasifican en aquellos que implican y que no implican ajuste. En lo que respecta a los hechos que no implican ajustes, se revela información siempre y cuando éstos sean materiales.

Para la vigencia 2022, NO se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que hayan tenido alguna incidencia material para hacer algún ajuste a las cifras o para ser revelado en las notas a los estados financieros.

2.5. Otros aspectos

2.5.1. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Indeportes Antioquia presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Activos corrientes y no corrientes: Indeportes Antioquia clasificará un activo, como corriente cuando:

- a) espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación (este último es el tiempo que Indeportes Antioquia tarda en transformar entradas de recursos en salidas)
- b) mantenga el activo principalmente con fines de negociación
- c) espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros
- d) el activo sea efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la presente Norma), a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

Indeportes Antioquia clasificará todos los demás activos como no corrientes.

Pasivos corrientes y no corrientes: Indeportes Antioquia clasificará un pasivo como corriente cuando: espere liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación

- a) liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros
- b) no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

Indeportes Antioquia clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

2.5.2. Depuración contable permanente y sostenible

En cumplimiento de la Resolución 193 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación, “3.2.15 *Depuración contable permanente y sostenible. Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los Estados Financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información*”.

El Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, Mediante la Resolución No. 1084 del 21 de noviembre de 2008, creo el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable del Instituto Departamental, el cual fue actualizado y reestructurado mediante la Resolución No. S001430 del 10 de octubre de 2016, “por medio del cual se actualiza y reestructura el **Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera y contable** del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia”

Durante la vigencia 2022 el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, identificó saldos de cuentas y registro de hechos económicos que debieron someterse al procedimiento de depuración contable, como resultado de este proceso y con el fin de reflejar la realidad financiera, económica y patrimonial del Instituto se llevaron a cabo siete (7) comités, en los cuales se tomaron decisiones que tuvieron impacto en la elaboración y presentación de la información financiera para el cierre de la vigencia 2022, estas decisiones se encuentran debidamente aprobadas mediante actas, las cuales están soportadas en los informes de análisis y sus respectivos soportes. Estas daciones generaron un gran impacto contable, principalmente en la cuenta del patrimonio **3109-Resultado d ejercicios anteriores**.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1.Juicios

Las Políticas Contables serán aplicadas por Indeportes Antioquia de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, teniendo en cuenta lo definido en el Marco Normativo aplicable a la Entidad, la doctrina contable publica de la CGN a situaciones particulares, la dinámica contable de las cuentas, y a partir de juicios profesionales, podrá seleccionar y aplicar una política contable para el reconocimiento de un hecho económico.

A continuación, se detallan los principales juicios profesionales aplicables a la preparación y presentación de la información contable de Indeportes Antioquia para la vigencia 2022.

- **Vida útil:** La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo. La política de gestión de activos llevada a cabo por Indeportes Antioquia podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Esto significa que la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios. Por lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a) **la utilización prevista del activo:** evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;
 - b) **el desgaste físico esperado:** que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
 - c) **la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción:** o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y
 - d) **los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo:** tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- **Deterioro del valor:** El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Indicios de deterioro de valor de los activos

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, Indeportes Antioquia recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes externas e internas de información:

Fuentes externas de información:

- a) Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre Indeportes Antioquia, los cuales están

relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera la entidad.

- b) Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Fuentes internas de información:

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente a Indeportes Antioquia. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o restructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer el activo antes de la fecha prevista y el cambio de la vida útil de un activo de indefinida a finita.
- c) Se decide detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- d) Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios, ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.
- e) Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.

Si existe algún indicio de que el activo está deteriorado, se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ningún deterioro del valor para el activo considerado.

- **Provisiones:** Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de Indeportes Antioquia que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Indeportes Antioquia reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado
- b) Debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

3.2. Estimaciones y Supuestos

En la preparación de los Estados Financieros, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos; con el objetivo de ofrecer a los usuarios de la información mejor comprensión sobre los hechos económicos de la entidad.

Métodos de depreciación o amortización de propiedades, planta y equipo y activos intangibles. Indeportes Antioquia utilizará el método de depreciación lineal para las Propiedades, Planta y Equipo, en función del tiempo en años que se espera usar el activo

Indeportes Antioquia, asignará por cada clase de activos, las siguientes vidas útiles:

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

Los activos intangibles se amortizarán mediante la utilización del método lineal para distribuir el valor amortizable de los activos intangibles. El método de amortización se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

Provisiones y pasivos contingentes Se reconocerá las Provisiones, cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Indeportes Antioquia tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) Probablemente, deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación; y c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

La Provisión por litigios y demandas se reconocerá una provisión con base en la información suministrada por la oficina asesora jurídica, la cual evaluará la probabilidad de pérdida de cada proceso, con el fin de identificar si existe una obligación probable, posible o remota para cada litigio y demanda interpuesta por un tercero en contra del Instituto departamental de Deportes de Antioquia.

A continuación, se ilustra el procedimiento que aplica Indeportes Antioquia para reconocer sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si el Instituto posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por la mejor estimación del valor de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión .
Si Instituto posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente .
Si Instituto posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión	No se exige revelar ningún tipo de información.

La tabla de valoración definida por Indeportes Antioquia, considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 41% al 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para Indeportes Antioquia.

Costo amortizado de los préstamos por cobrar. Los Préstamos otorgados a los servidores con tasa de interés inferior a la de mercado: se medirán por el valor presente de los flujos futuros del préstamo, descontada la tasa de interés efectiva, utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares, así:

Préstamos de calamidad: tasa de referencia para créditos de consumo del Banco de la República.

3.2.1. Cambio en las Estimaciones Contables

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por Indeportes Antioquia para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor de mercado de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, las obligaciones por beneficios posemplo y las obligaciones por garantías concedidas. Durante la vigencia 2022, no se presentaron cambios en las estimaciones contables.

3.3. Corrección de Errores Contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de Indeportes Antioquia, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Indeportes Antioquia corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error. Previa autorización del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable

El Instituto Departamental de Deportes de Antioquia realiza la corrección de errores en los Estados Financieros mediante informes de depuración de cuentas, los ajustes que corresponden a correcciones de periodos anteriores son presentado al Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Financiera y contable, la información contable de la vigencia 2022 se vio afectada por las decisiones aprobadas en siete (7) reuniones, soportadas en las actas 19-20-21-22-23-24-25; decisiones que generaron impacto neto en el patrimonio de la Entidad por valor de \$26.417.973.661 en la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores, debido al ajuste de partidas en los activos, pasivos, ingreso y gastos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

Políticas contables

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por Indeportes Antioquia para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para entidades de gobierno serán aplicadas por Indeportes Antioquia de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que Indeportes Antioquia, considerando lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los

flujos de efectivo de Indeportes Antioquia atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el Marco normativo para entidades de gobierno (Marco Conceptual; Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública), Indeportes Antioquia solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente.

Indeportes Antioquia cuenta con el Manual de Políticas Contables adoptada mediante la Resolución No.00006 del 14 de diciembre de 2017. El manual se encuentra debidamente codificado dentro del sistema de gestión de calidad de la Entidad (D-GF-02, Versión 2) y publicado en el SharePoint institucional y de fácil consulta y acceso a todos los usuarios internos.

Estas son las principales políticas aplicables en la elaboración de los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo: La Tesorería de Indeportes Antioquia reconocerá por medio del registro del área de Contabilidad en el Sistema de Información Financiera, como efectivo y equivalentes al efectivo, los activos financieros que cumplan los criterios para ser incluidos en una de las clasificaciones que a continuación se presentan, en el momento que Indeportes Antioquia los reciba, los deposite en instituciones financieras o los destine para un uso específico. Esta política aplica para el efectivo, el efectivo de uso restringido y el equivalente al efectivo.

Nota 7. Cuentas por cobrar: Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de Indeportes Antioquia, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye: Prestación de servicios, Transferencias por cobrar, Otras cuentas por cobrar.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Indeportes Antioquia en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación

La presente política contable no aplica para: Anticipos y Avances entregados, recursos entregados en administración, si bien Indeportes Antioquia posee un derecho, no recibirá efectivo o equivalentes al efectivo. Adicionalmente, estos se reconocen en el catálogo de cuentas como otros activos. (1906 y 1908).

Deterioro de valor de las cuentas por cobrar: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable se verificará si existen indicios de deterioro.

Se considera que existe evidencia objetiva del deterioro de una cuenta por cobrar o un grupo de ellas, cuando se presenta alguno de los siguientes eventos: **(1)** Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que éste inicie un proceso de liquidación, concordato, reestructuración e intervención. **(2)** Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras reiteradas en los pagos.

Nota 8. Préstamos por cobrar: Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que Indeportes Antioquia destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Indeportes Antioquia, clasificará los préstamos por cobrar en la categoría de costo amortizado.

Nota 9. Inventarios: Se reconocerá como inventarios, los elementos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos, los cuales son validados por los responsables de manejo de inventario: (1) Que Indeportes Antioquia reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, (2) Que su valor pueda ser medido con fiabilidad, (3) Se entiende recibido a satisfacción por la Indeportes Antioquia, en el momento en que es entregado y validado en el lugar indicado.

La incorporación de los inventarios en el sistema de información, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido. Adicionalmente cuando sean recibidos en forma satisfactoria, en cuanto a cantidad, especificaciones, calidad, precio acordado y demás características definidas por la entidad.

Nota 10. Propiedades, planta y equipos: Alcance Esta política aplica para aquellos activos tangibles que Indeportes Antioquia mantiene para su uso, que no están disponibles para la venta, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, incluye los siguientes conceptos:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Construcciones en curso.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo médico y científico.
- Muebles y enseres y equipo de oficina.
- Equipo de comunicación y cómputo.

- Vehículos y equipo de transporte.
- Equipo, comedor, cocina, despensa y hotelería

Reconocimiento: Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

- a) los activos tangibles empleados por Indeportes Antioquia, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento;
- c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento;
- d) no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de Indeportes Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- e) De los cuales recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.
- f) Que su valor pueda ser medido de forma confiable.

Adicionalmente a los criterios de reconocimiento, Indeportes Antioquia reconocerá como un activo, los elementos que de forma individual superen los siguientes criterios de materialidad:

- Terrenos y edificaciones: se reconocen independientemente de su valor.
- Construcciones en curso: 1.5 SMMLV.
- Maquinaria y equipo: 1.5 SMMLV.
- Equipo médico y científico: 1.5 SMMLV.
- Muebles y enseres y equipo de oficina: 1.5 SMMLV.
- Equipo de comunicación y cómputo: 1.5 SMMLV.
- Vehículos y equipo de transporte: se reconocen independientemente de su valor.
- Equipo, comedor, cocina, despensa y hotelería: 1.5 SMMLV.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien sea recibido a satisfacción por parte de Indeportes Antioquia (previa existencia de un documento legal que determine la transferencia y adquisición bajo cualquier modalidad) y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo.

Los activos que no cumplan con el monto de materialidad se reconocerán como gastos en el periodo contable, y el almacén deberá controlarlos en un grupo separado denominado “Menor Cuantía”.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.

Nota 14. Activos intangibles: Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales Indeportes Antioquia tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de Indeportes Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Indeportes Antioquia controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando:

- a) puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible.
- b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de Indeportes Antioquia.
- c) le permite a Indeportes Antioquia disminuir sus costos o gastos en la prestación de servicios.
- d) le permite a Indeportes Antioquia mejorar la prestación de los servicios.

La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.

Indeportes Antioquia no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, Indeportes Antioquia identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Medición inicial: Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

El método de amortización definido por Indeportes Antioquia es el método lineal y se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

Nota 21. Cuentas Por Pagar: Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de Indeportes Antioquia, tales como:

- Adquisición de bienes y servicios.
- Transferencias por pagar
- Recursos a favor de terceros

- Descuentos de nomina
- Subsidios asignados
- Retenciones e Impuestos
- Otras cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por Indeportes Antioquia con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

Clasificación: Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición inicial: Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Nota 22. Beneficios a Empleados y Plan de Activos: Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que Indeportes Antioquia proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Indeportes Antioquia reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal y contractual.
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Indeportes Antioquia reconoce y paga entre todas sus obligaciones laborales, prestaciones legales y demás beneficios a los servidores públicos nombrados en cargos de libre nombramiento y remoción, los inscritos en carrera administrativa, en Provisionalidad o en Temporalidad, beneficios que han sido otorgados por ley.

Nota 23. Provisiones: Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de Indeportes Antioquia que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o

vencimiento.

Esta política aplica para todas las provisiones (pasivos de cuantía o vencimiento incierto) de Indeportes Antioquia, tales como:

- Litigios y demandas en contra.
- Garantías otorgadas.
- Contratos onerosos.
- Costos de reestructuración

Indeportes Antioquia reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- c) Se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado
- d) Debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. No obstante, las provisiones por desmantelamientos se reconocerán como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie el desmantelamiento.

Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Nota 28. Ingresos: (1) Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba Indeportes Antioquia sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, Indeportes Antioquia no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga Indeportes Antioquia dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- a) Indeportes Antioquia tenga el control sobre el activo,

- b) sea probable que fluyan a Indeportes Antioquia beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
- c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Alcance

La presente política debe ser aplicada para todos los ingresos de actividades ordinarias, tales como:

- a) Impuestos.
- b) Transferencias y Donaciones

Las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando Indeportes Antioquia, cedente expida el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que esta esté sujeta a condiciones, caso en el cual se reconocerá un pasivo.

Las deudas de Indeportes Antioquia asumidas por un tercero se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando este pague la obligación o cuando la asuma legal o contractualmente, siempre que no existan contragarantías.

Los bienes que reciba Indeportes Antioquia de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Medición inicial: Los ingresos por impuestos se medirán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes.

Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.

(2) Ingresos con contraprestación: Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto

completo de transacciones.

La presente política debe ser aplicada para todos los ingresos de actividades ordinarias, tales como:

- c) Venta de bienes.
- d) Prestación de servicios.
- e) Uso de activos por parte de terceros: Intereses

Política contable general. Presentación de estados financieros

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, ya sean consolidados o individuales, INDEPORTES ANTIOQUIA aplicará los criterios establecidos en la presente política contable. Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros individuales son los que presenta una entidad que no posee control, influencia significativa ni control conjunto en otra entidad o, que, teniendo inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos, las mide por el método de participación patrimonial.

Finalidad de los estados financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de Indeportes Antioquia. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas de Indeportes Antioquia por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

Para cumplir estos objetivos, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, así como los flujos de efectivo. No obstante, junto con los estados financieros, Indeportes Antioquia podrá presentar información complementaria, con el fin de ofrecer una descripción más completa de sus actividades y contribuir al proceso de rendición de cuentas.

Conjunto completo de estados financieros

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

- a) un estado de situación financiera al final del periodo contable
- b) un estado de resultados del periodo contable
- c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable
- d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable
- e) las notas a los estados.

Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.

Listado de Notas que NO le aplican a la Entidad para los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022

NOTA 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
NOTA 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales
NOTA 12. Recursos Naturales No Renovables
NOTA 13. Propiedades De Inversión
NOTA 15. Activos Biológicos
NOTA 17. Arrendamientos
NOTA 18. Costos De Financiación
NOTA 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
NOTA 20. Préstamos Por Pagar
NOTA 30. Costos De Ventas
NOTA 31. Costos De Transformación
NOTA 32. Acuerdos De Concesión - Entidad Concedente
NOTA 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones
NOTA 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
NOTA 35. Impuesto A Las Ganancias
NOTA 36. Combinación Y Traslado De Operaciones
NOTA 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

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

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	63,193,145,238	34,042,821,125	29,150,324,113
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	63,188,384,542	34,042,821,125	29,145,563,417
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	4,760,696	0	4,760,696

Cifras en pesos colombianos

5.1.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; estos recursos fueron legalizados al cierre de la vigencia fiscal 2022.

5.2.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	63,188,384,542	34,042,821,125	29,145,563,417	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	366,060,958	5,612,431,741	-5,246,370,783	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	62,822,323,584	28,430,389,384	34,391,934,200	0.00	0.0

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de la entidad es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes de las entidades financieras. Esta cuenta representa el **20%** del activo total de la Entidad con corte al 31 de diciembre de 2022.

El saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**, está destinado para cubrir los siguientes conceptos: (1) PAC Cuentas Por Pagar Constituidas al 31-12-2022 por valor de \$1.060.0318.070, (2) PAC Reservas Presupuestales Constituidas al 31-12-2022 por valor de \$6.670.014.253, (3) Recursos Aportes Convenios y Otros (Recursos sujetos a devolución) por valor de \$2.199.076.893 y (4) PAC Recursos del Balance correspondientes a la Vigencia 2022 que se incorporaran presupuestalmente en la vigencia 2023 por valor de \$52.132.574.911.

El efectivo no presenta variación significativa con la represión de los estados financieros correspondientes a la vigencia 2021, por lo tanto, no se presenta análisis adicional.

5.3.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).

En conclusión, 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 y al eficiente recaudo de los impuestos.

NOTA 7. 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	4,695,134,852	25,654,806,702	-20,959,671,850
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	23,378,573,891	-23,378,573,891
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	4,695,134,852	2,276,232,811	2,418,902,041
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,282,300,025	0	3,282,300,025
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3,282,300,025	0	-3,282,300,025

Cifras en pesos colombianos.

7.1. 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 Interadministrativo No.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 contable de las cuentas por cobrar 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

7.2. 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 no ejecutados pendientes de reintegro por parte de las Entidades Públicas y terceros particulares.

7.2.1. Detalle del Pago Por Cuenta de Terceros (código contable 1.3.84.26)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%	Variación	%
13842601	Pago Incapacidades EPS	4,796,027	100%	55,660,281	67%	-50,864,254	-91%
13842602	Pago Licencia Maternidad-Paternidad EPS	0	0%	26,729,312	32%	-26,729,312	-100%
13842603	Pago Incapacidad ARL	0	0%	581,091	1%	-581,091	-100%
TOTAL		4,796,027	100%	82,970,684	100%	-78,174,657	-94%

Cifras en pesos colombianos.

El código contable **1.3.84.26-Pago Por Cuenta Terceros (incapacidades)**, presenta una disminución con respecto a la vigencia anterior (2021) debido a la depuración contable realizada en la cuenta a través de los comités técnicos de sostenibilidad financiera y contable realizados (actas 19-20-21-22-23-21-25), a la reclasificación de saldos a la subcuenta contable 1.3.85-Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo, teniendo en cuenta la morosidad de los saldos, la evidencia de la no periodicidad en los pagos, la falta de gestión por parte de la entidad antes las EPS, la falta de soportes de las diferentes incapacidades reconocidas contablemente, la situación financiera de las EPS (liquidación)

Resumen de las gestiones administrativas y contables realizadas en la cuenta de Incapacidades durante la vigencia 2022

Para esta vigencia se realizó un levantamiento de la información contable de cada uno de los saldos y terceros, se presentaron casos especiales y documentados de situaciones especiales en los saldos contables por concepto de incapacidades (mayor valor pagado por la EPS, menor valor pagado por la EPS, errores de imputación contable, entre otras) al comité de sostenibilidad financiera y contable para su aprobación y ajustes a los saldos de los libros contables.

Concepto	Saldo al 01/01/2022	Incapacidades Vigencia 2022	Reintegros	Reclasificación	Ajuste Impacto al Estado de Resultados	Ajuste Impacto al Patrimonio	Saldo al 31/12/2022
Incapacidades por Enfermedad General	55,660,281	28.862.094	28.969.320	50.468.963	113.405	174.660	4.796.027.
Licencias Maternidad y/o paternidad	26,729,312	6,065,966	23.997.145	12.370.163	0	-3.572.030	0
Incapacidades ARL	581,091	1.580.898	662.352	1.621.775	0	-122.138	0
TOTAL	82,970,684	36.508.958	53.628.817	64.460.901	113.405	-3.519.508	4.796.027

Cifras en pesos colombianos.

7.2.2. Detalle de Otras Cuentas Por Cobrar (Código Contable 1.3.84.90)

En esta subcuenta se reconocen los saldos pendientes por concepto de saldos no ejecutados de convenios y/o contratos, y de saldos pendientes de cobro por concepto de ajustes y otros conceptos no detallados en las cuentas anteriores

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%	Variación	%
1.3.84.90	Otras Cuentas Por Cobrar	4,690,338,825	100%	2,193,262,127	100%	2,497,076,698	114%
TOTAL		4,690,338,825	100%	2,193,262,127	100%	2,497,076,698	114%

Cifras en pesos colombianos.

El aumento el código 1.384.90-Otras Cuentas Por Cobrar. Obedece principalmente a la reclasificación de saldos a la subcuenta contable 1385-Cuentas Por Cobrar De Difícil, y al reconociendo de nuevos derechos de cobro.

Detalle del saldo más representativos de otras cuentas por cobrar al 31-12-2022

Identificación	Nombre	Saldo al 31 de Diciembre de 2022	Documento soporte	Fecha	Días de Mora
800.197.268.4	U.A.E. De La Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	630,000	AJ # 2771	30/09/2022	93
811.032.187.8	Empresa De Vivienda E Infraestructura De Antioquia-VIVA	4,474,605,658	Cuenta de Cobro # 868	22/11/2022	40
890.981.611.8	FEDAN	35,068	En depuración Contable		
901.319.530.1	Consorcio Indeportes 2019	194,169,696	Cuenta de Cobro # 869	22/11/2022	40
890.903.938.8	Bancolombia	164,145	AJ # 2854-2881	31/12/2022	0
890.300.279.4	Banco De Occidente	1,005,889	AJ # 2854-2881	31/12/2022	0
901.437.957.8	Empresa De Parques Y Eventos De Antioquia - ACTIVA	19,296,503	AJ # 2914	31/12/2022	0
TOTAL		4,689.906.959			

Cifras en pesos colombianos.

7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Código Contable 1.3.85)

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. Para esta reclasificación se tuvo en cuenta la antigüedad de los saldos, las respuestas obtenidas por los deudores en el proceso de cobro persuasivo, el reporte en el BDME, la cultura y periodicidad de pago, la falta de soportes de los valores reconocidos, la situación financiera del deudor.

Detalle de las Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Noviembre de 2022	Documento	Fecha	Días
1.3.85.90	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1.825
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.825
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.825
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.166
1.3.85.90	Recursos pendientes por reintegrar del convenio # 343 de 2017	Municipio de Uramita	13.122.400	Cuenta de Cobro # 445	27/03/2019	1.375
1.3.85.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	542
1.3.85.90	Incapacidades, Licencias Pendientes de Reintegro.	EPS	62.831.605	N/A	N/A	Superiores a 1 Año
TOTAL			3.282.300.025			

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.

7.4. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) (Código Contable 1.3.86)

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, el traslado de las mismas a la etapa de cobro coactivo, dificultades financieras de los deudores, documentos soporte del reconocimiento del saldo a cobrar, publicaciones del BDME, respuestas obtenidas en las diferentes circularizaciones.

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

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Diciembre de 2022	Documento	Fecha	Días
1.3.86.90	Aportes Convenio 980 de 2017	Ministerio del Deporte	-364,347,132	Cuenta de Cobro # 280	30/12/2017	1.825
1.3.86.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	-270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.825
1.3.86.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	-402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.825
1.3.86.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	-499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.166
1.3.86.90	Recursos pendientes por reintegrar del convenio # 343 de 2017	Municipio de Uramita	-13.122.400	Cuenta de Cobro # 445	27/03/2019	1.375.
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	542
1.3.86.90	Incapacidades Pendientes de reintegro	Coomeva	-62.831.605	N/A	N/A	
TOTAL			-3..282.300.025			

Cifras en pesos colombianos.

La entidad reconoce como Cuentas Por cobrar No corrientes el saldo correspondiente al reintegro de recursos no ejecutados en convenios y/o contratos, teniendo en cuenta el proceso de liquidación realizado por la Indeportes Antioquia y la respuesta obtenida en el cobro persuasivo.

Al comparar lo saldos de la vigencia 2022, con los estados financieros Re expresados de la vigencia 2021, se presenta una variación que obedece principalmente a la cancelación contable del valor pendiente de pago que se tenía del convenio Interadministrativo No.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), toda vez que este convenio presento una terminación anticipada desde el año 2018.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	8,905,468	8,902,421	3,047
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	8,905,468	8,902,421	3,047
1.4.80	Cr	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (Cr)	0	0	0
1.4.80.03	Cr	Deterioro: Préstamos concedidos	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

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.

Detalle de los créditos de calamidad domesticas con corte al 31/12/2022.

Nombre	Documento	Fecha de Desembolso	Valor Préstamo (k)	Rendimiento Efectivo (tasa Mercado)	(-) Pagos de K	(-) Pagos Intereses Tasa Pactada (Tasa del 3% efectiva anual Beneficio Institucional)	(-) Ingreso Para la Entidad (Diferencia Tasa Mercado-Tasa Pactada)	Saldo al 31/12/2022	DETERIORO
García Flores Diana Cristina	Resolución S2022000640 del 27/10/2022	3/11/2022	1,351,100	49,663	219,603	12,678	36,985	1,131,497	0
Saldarriaga Ramírez Elizabeth	Resolución S2022000190 del 07/04/2022	20/04/2022	1,335,000	114,548	937,335	38,098	76,450	397,665	0
Loaiza Gallego Luis Fernando	N/A	4/03/2016	1,900,000	N/A	N/A	N/A	N/A	28,782	0
Díaz Osorio Claudia Patricia	Resolución S2022000855 del 20/12/2022	22/12/2022	6,071,213	0	0	0	0	6,071,213	0
Gómez castaño Andrés Roberto	Resolución S2022000544 del 19/09/2022	23/09/2022	1,465,000	75,510	358,069	19,726	55,784	1,106,931	0
			12,122,313	239,721	1,515,007	70,502	169,219	8,736,088	0

Cifras en pesos colombianos.

Condiciones del Préstamo: El plazo para la amortización y cancelación del crédito será de doce (12) meses en cuotas quincenales a la tasa de interés del 0,5% sobre el monto del capital autorizado en la presente resolución, según plan de cuotas anexo y lo dispuesto en la resolución S2021000271 del 28 de mayo de 2021. En caso de retiro se deberá deducir de la Liquidación de Salarios y Prestaciones Sociales, conforme al documento suscrito por el servidor, el cual hace parte integral del presente acto administrativo.

Deterioro: No se calcula deterioro, los préstamos presentan excelente proceso de pago y está garantizado en su deducción en el pago de la nómina y en caso de retiro se garantiza con las prestaciones sociales.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	104,476,174,959.00	139,486,892,472.00	-34,883,706,159.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,238,949,374.00	23,050,303.00	44,215,899,071.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	195,575,447.00	322,586,801.00	
1.5.20	Db	Productos en proceso	60,041,650,138.00	139,141,255,368.00	-79,099,605,230.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Cifras en pesos colombianos.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos por Indeportes Antioquia, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación de la Entidad.

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, también se reconocen a partir de la vigencia 2022 los costos acumulados de las obras ejecutadas directamente por Indeportes, que se encuentran terminadas, y que están pendientes de entregarse a los Municipios beneficiarios del proyecto. La variación positiva en esta cuenta (1.5.10-Mercancías en Existencia) obedece principalmente al reconocimiento contable de las obras realizadas mediante el Contrato No. 171 de 2018, cuyo objeto es “gestión predial, social, ambiental y construcción de ciclo infraestructura deportiva de Antioquia en las subregiones de occidente, Urabá, y Norte del Área metropolitana”

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 y la planeación en la compra de los elementos requeridos.

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 materiales y suministros de Indeportes Antioquia, se mide utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación del costo se aplica el método de promedio ponderado.

El inventario de productos en proceso (construcciones) está conformado por la acumulación de pagos (costos y gastos) realizados en la ejecución de los contratos de obra (construcción escenarios deportivos y ciclo infraestructuras) que se encuentran en ejecución, y de los pagos realizados a las interventorías.

Detalle de la cuenta 1.5.20-Productos en Proceso al corte del 31-12-2022

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO
1.5.20.02.01.01	Contrato Interadministrativo No.378 de 2017	Contrato Interadministrativo para la Ejecución del proyecto Ciclo Infraestructura Deportivas en la Subregión de Occidente"	10,202,300,542	En Ejecución
1.5.20.02.01.02	Contrato Interadministrativo No.386 de 2017	Contrato Interadministrativo para la Ejecución del proyecto Ciclo Infraestructura Deportivas y Bulevares e el Municipio de Carepa"	1,399,128,504	En Ejecución
1.5.20.02.01.03	Contrato Interadministrativo No.381 de 2017	Construcción, adecuación y mantenimiento de escenarios deportivos en los Municipios del departamento de Antioquia"	5,551,054,235	En Liquidación
1.5.20.02.01.04	Contrato Interadministrativo No.363 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y legal al contrato No.209 celebrado entre Indeportes Antioquia y La empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Betania, El Santuario y El Carmen del Viboral"	224,009,500	En Liquidación
1.5.20.02.01.05	Contrato Interadministrativo No.444 de 2019	Interventoría técnica, ambiental, administrativa, financiera, social, de seguridad en el trabajo, predial y legal a la construcción de ciclo Infraestructura saludable en la Región del oriente Antioqueño	2,722,775,585	En Ejecución
1.5.20.02.01.06	Contrato Interadministrativo No.418 de 2019	Contrato Interadministrativo para el Diseño, gestión predial y construcción de Ciclo infraestructura saludable en la Región del Oriente Antioqueño	6,014,133,773	En Liquidación
1.5.20.02.01.07	Contrato Interadministrativo No.379 de 2017	Contrato Interadministrativo para la ejecución del proyecto Ciclo infraestructura deportiva en la Subregión del Oriente Antioqueño	27,241,579,095	En Ejecución

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO
1.5.20.02.01.08	Contrato Interadministrativo No.364 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental y legal al contrato No.355 celebrado entre Indeportes Antioquia y La empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Envigado, Caldas, Itagüí y Copacabana"	548,615,627	Liquidado Unilateralmente
1.5.20.02.01.09	Contrato Interadministrativo No.075 de 2018	Interventoría técnica, ambiental, administrativa, financiera, social, de la seguridad en el trabajo y legal a la construcción de las Ciclo infraestructuras en el Departamento de Antioquia"	6,138,053,277	En Ejecución
TOTAL			60,041,650,138	

Cifras en pesos colombianos.

La disminución que presenta esta cuenta en su conjunto, obedece principalmente al reconocimiento contable producto de los escenarios deportivos que ya se encontraban terminados y habían sido entregados a los diferentes Municipios del Departamento de Antioquia en las vigencias 2019 y 2020 y que aún se encontraban registrados en la cuenta 1.5.20-Productos en proceso, sobrevalorando la cuenta 15-inventarios, cuando estos no cumplieran con la definición de activo para Indeportes Antioquia. Estos ajustes realizados se soportan en el acta del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable # 24, y se imputaron directamente a la cuenta del patrimonio (3.1.09-Resultado de Ejercicios Anteriores).

Analizada la información de la vigencia 2022 comparada con la información reexpresada de la vigencia 2021, se puede analizar una variación normal, toda vez que estos escenarios fueron integrados y recibidos a entera satisfacción por la interventoría y por los Municipio beneficiarios en los años 2019 y 2020, años en los cuales se debió realizar los respectivos registros contables afectando directamente la cuenta del gasto público social.

NOTA 10. 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 diciembre de 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,667,462,792	36,039,142,715	-371,679,923
1.6.05	Db	Terrenos	14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	122,572,416	198,545,169	-75,972,753
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	595,920,000	-595,920,000
1.6.40	Db	Edificaciones	18,870,454,500	18,509,054,500	361,400,000
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,066,118,258	2,026,868,946	39,249,312
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	2,007,064,964	2,007,064,964	0
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	502,480,500	362,709,901	139,770,599
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,124,338,653	2,037,663,410	86,675,243
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	176,586,260	465,256,364	-288,670,104
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	114,561,014	114,561,014	0
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	5,750,000	5,750,000	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (Cr)	-4,936,453,773	-4,663,721,553	-272,732,220
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (Cr)	0	0	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,188,576,533	-934,450,182	-254,126,351
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,554,543,204	-1,396,633,909	-157,909,295
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-715,071,130	-595,992,728	-119,078,402

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-296,774,323	-271,269,270	-25,505,053
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,023,360,916	-1,091,372,577	68,011,661
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-46,664,922	-249,602,377	202,937,455
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-106,068,842	-100,995,717	-5,073,125
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,393,903	-5,159,118	-234,785
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	0	-18,245,675	18,245,675

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.

Desde el cierre del mes de octubre de 2022, se reclasificaron a las cuentas de terrenos (1.6.05) y edificaciones (1.6.40) 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.

10.1. 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.

10.2. 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

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Año 2022	Año 2021
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 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.

Durante la vigencia 2022, mediante las resoluciones Radicado K2022000030 del 01/07/2022, Radicado S2022000136 del 15/03/2022, Radicado S2022000380 del 12/07/2022, Radicado S 2022000345 del 23/06/2022 se dio de baja a bienes inmuebles que se encontraban deteriorados, inservibles y obsoletos.

10.3. Anexo 10.1 Propiedad, Planta Y Equipo-Muebles

10.4. Anexo 10.2 Propiedad, Planta Y Equipo-Inmuebles

NOTA. Actualmente el Fondo de Empleados del Deporte Antioqueño-FEDAN, está haciendo uso una oficina y del inmueble donde hoy funcional la cafetería, las cuales hacen parte del bien inmueble donde hoy funciona la sede principal de Indeportes (calle 48 # 71 25), sin que medie un documento legal para su utilización; esta situación fue demandado por Indeportes Antioquia, el cual fue fallado en primera instancia a favor de la Entidad por el Juzgado trece administrativos del circuito desde el 29 de marzo de 2022 (radicado 05001333301320150098600, providencia , -Sentencia Numero 29 de 2022).

NOTA 14. 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	1,098,491,687.00	572,078,529.00	526,413,158.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,587,518,421.00	1,679,949,722.00	-92,431,301.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-489,026,734.00	-1,107,871,193.00	618,844,459.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)	0.00	0.00	0.00

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.

14.1. Anexo Detalle saldos y Movimientos (Anexo 14.1)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En esta denominación, la entidad reconoce los Bienes y servicios pagados por anticipado, los Avances y anticipos entregados, 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	104,939,760,232	109,241,189,997	-4,301,429,765
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	256,590,356	705,242,038	-448,651,682
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7,915,190,748	4,229,652,337	3,685,538,411
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	47,086,800,623	69,065,518,331	-21,978,717,708
1.9.86	Db	Activos diferidos	49,681,178,505	35,240,777,291	14,440,401,214

Cifras en pesos colombianos.

16.1. 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.

Relación de las pólizas de seguro, vigentes al 31-12-2022

No.	POLIZA	CONCEPTO	INICIO	FINALIZA	2023	2024
1	2901222004299	Integral de Navegación-Casco	29/12/2022	22/02/2023	6,071,195	0
2	2901121008057	Vehículos	29/12/2022	22/02/2023	4,265,433	0
3	2901222004298	Manejo Global Entidad Estatales	29/12/2022	22/02/2023	3,628,685	0
4	2901222004300	Transporte Automático de Valores	29/12/2022	22/02/2023	78,103	0
5	2901222004297	Responsabilidad Extracontractual	29/12/2022	22/02/2023	3,369,493	0
6	2901222004296	Todo Riesgos Daños Materiales	29/12/2022	22/02/2023	9,087,090	0
7	2917218000705	Responsabilidad Civil servidores Públicos	27/11/2022	10/05/2023	66,215,382	0
8	2279	Manejo global Bancario-Infidelidad	27/11/2022	10/05/2023	17,832,395	0
9	M2000156203	Accidentes Personales colectivos	27/07/2021	29/07/2023	115,635,246	0
10	520 15-994000000551	Vida Grupo	23/08/2022	0/01/1900	12,819,292	1,861,432
11	3000000460-0	Integral exequias	23/08/2022	23/02/2024	13,732,565	1,994,044
TOTAL					252,734,879	3,855,475

Cifras en pesos colombianos.

Los bienes y servicios pagados por anticipado se clasificaron como activo corriente el valor que se amortizara en la vigencia 2023 y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024.

16.2. 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 Desembolsado	Fecha de Giro	Valor Amortizado	Saldo pendiente Por Amortizar
Contrato Interadministrativo No.418 de 2019 "Contrato Interadministrativo para el Diseño, gestión predial y construcción de Ciclo infraestructura saludable en la Región del Oriente Antioqueño"	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	107,046,805	0
Contrato de obra # 553 de 2022, objeto "construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento el parque Metropolitano de Deportes Tulio Ospina del Municipio de Belli, Antioquia"	3,792,584,675	22/12/2022	0	3,792,584,675
TOTAL	9,826,477,685		1,911,286,937	7,915,190,748

Cifras en pesos colombianos.

16.3. 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 pagos realizados y los informes suministrados por los supervisores asignados a cada convenio y/o contrato.

Los recursos recibidos en administración presentan una disminución con respecto a la vigencia 2021, la cual obedece principalmente a la amortización contable de los recursos entregados en el año 2021 a las diferentes Ligas Deportivas para la ejecución de programas y proyectos, a la amortización contable de los recursos entregados en administración a Teleantioquia en la ejecución de los convenios No. 082 de 2018 y 411 de 2020, a la amortización contable de los recursos destinados a la ejecución del convenio No. 385 de 2017, celebrado con la Empresa de Desarrollo sostenible del Oriente-EDESO y por los pagos realizados a los contratistas en la ejecución del objeto del convenio marco # 057 de 2017.

16.3.1. Anexo: Detalle de los recursos entregados en administración con corte al 301-12-2022

16.4. Activos Diferidos:

Corresponde a los recursos transferidos por Indeportes Antioquia los Municipios del departamento de Antioquia para cofinanciar obras de construcción, mejoramiento y mantenimiento de escenarios deportivos, los cuales se realizan a través de convenios interadministrativos; estos recursos se van amortizando con la rendición de cuentas de la ejecución de los recursos que presentan los Municipios y son aprobados por los supervisores

designados en el Instituto a cada uno de los convenios suscritos. También incluyen los recursos transferidos a los Entes deportivos Municipales a través de convenios interadministrativos para la realización de eventos y programas de recreación en cada uno de los Municipio del departamento de Antioquia, los cuales se amortizan contablemente afectando el gasto público social una vez se presente la rendición de cuentas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1986	Db	Activos Diferidos	49.681.178.505	35.240.777.291	14.440.401.214
198604	Db	Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas	49.681.178.505	35.240.777.291	14.440.401.214
19860401	Db	Convenios Interadministrativos Entes Públicos	49.681.178.505	34.900.086.629	14.781.091.876
19860402	Db	Cofinanciación Festival Deportivo De Habilidades Municipios	0	340.690.662	-340.690.662

Cifras en pesos colombianos.

La subcuenta 1.9.86.04- Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas, presenta un incremento de \$14.440.401.214, el cual obedece principalmente a la celebración de nuevos convenios interadministrativos para la construcción y mejoramiento de escenarios deportivos en los Municipios de Antioquia, igualmente se realizó el proceso de depuración de la información contable reflejada en las dos cuentas auxiliares (1.96.86.04.01 y 1.9.86.04.02) la cual se encuentra soportada en las actas del comité técnico de sostenibilidad Financiera y Contable # 19-20-21-22-23-24- y 25.

Detalle Global del Movimiento de la Cuenta **1.9.86.04- Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas**, durante la vigencia 2022

CONCEPTO	VALOR
Saldo Cuenta 1.9.86.04 al 31-12-2021	35,240,777,291
Reintegro Recursos No ejecutados	-75,072,517
Depuración contable aprobada mediante actas # 19-20-21-22-23-24-25 del Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera y contable	-7,079,421,350
Amortización contable de la Ejecución del Contrato interadministrativo 523 de 2022	-1,190,016,005
Desembolso y Reconocimiento contable de los recursos de cofinanciación para la construcción, mejoramiento y mantenimiento de escenarios deportivos de los Municipio del departamento de Antioquia, durante la vigencia 2022	22,784,911,086
Saldo contable al 31-12-2022	49,681,178,505

Cifras en pesos colombianos.

16.4.1 Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos)

PASIVOS

Composición.

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%	Variación
24	Cuentas Por Pagar	7,048,856,796	9%	12,749,677,908	12%	-5,700,821,112
25	Beneficios A Los Empleados	2,309,773,654	3%	2,205,256,947	2%	104,516,707
27	Provisiones	2,517,164,816	3%	379,574,628	0%	2,137,590,188
29	Otros Pasivos	69,834,006,106	85%	91,681,865,199	86%	-21,847,859,093
TOTAL		81,709,801,372	100%	107,016,374,682	100%	-25,306,573,310

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	7,048,856,796	12,749,677,908	-5,700,821,112
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,655,705,830	10,045,897,289	-5,390,191,459
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	106,391	-106,391
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,824,294,845	2,145,316,808	-321,021,963
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	6,861,697	8,635,847	-1,774,150
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	284,014,000	387,817,000	-103,803,000
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	31,235,000	141,652,892	-110,417,892
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	246,745,424	20,251,681	226,493,743

Cifras en pesos colombianos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 31 de diciembre de 2022 de las cuentas por pagar que tiene la entidad al corto plazo; los saldos reflejados en la cuenta 2.4.01- Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponden principalmente a la constitución de reservas de presupuestales de caja (cuentas por pagar), constituidas mediante Resolución No. S202300026 del 12 de enero de 2023, y a la causación de los pagos a realizar a través de los recursos entregados en administración.

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 de ahorro de los diferentes convenios y/o contratos suscritos entre el Instituto y las Entidades públicas del orden Nacional, Departamental y Municipal, Rendimientos sujetos al reintegro en la etapa de liquidación.

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 enero de 2023, 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 diciembre de 2022 por concepto de “Tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de enero de 2023 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, servicio de tiquetes, pólizas de seguros, servicios públicos y adquisición de licencias, estos pagos también se encuentran amparados en la constitución de reservas de presupuestales de caja (cuentas por pagar), constituidas mediante Resolución No. S202300026 del 12 de enero de 2023.

21.1. Anexo: Relación detallada de cuentas por pagar con corte al 31-12-2022

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,309,773,654	2,205,256,947	104,516,707
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,216,110,071	2,056,817,661	159,292,410
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	93,663,583	148,439,286	-54,775,703
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2,309,773,654	2,205,256,947	104,516,707
		A corto plazo	2,216,110,071	2,056,817,661	159,292,410
		A largo plazo	93,663,583	148,439,286	-54,775,703
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

Cifras en pesos colombianos.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 31 de diciembre de 2022. Los beneficios otorgados a los funcionarios del Instituto se otorgan de acuerdo a la normatividad vigente aplicable a la entidad.

Detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo con corte al 31-12-2022

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,216,110,071
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	675,108,734
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	76,837,212

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	383,121,973
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	375,528,520
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	158,884,984
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	19,696,428
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	526,932,220

Cifras en pesos colombianos.

22.2. Beneficios a los empleados a Largo plazo.

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de cesantías retroactivas de los funcionarios públicos adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los funcionarios públicos hayan prestado sus servicios. El valor acumulado al 31 de diciembre de 2022 es de \$93.663.583.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188

Cifras en pesos colombianos.

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 en contra de Indeportes Antioquia, que a la fecha de corte, presenta una probabilidad alta de ocurrencia.

Para el cierre de la vigencia 2022 se evidencia una variación representativa por valor de \$2.137.590.188, la cual corresponde principalmente a la actualización de las demandas a favor y en contra de la Entidad con una alta probabilidad de perdida; análisis realizado teniendo en cuenta lo establecido en el Manual de políticas contables de Indeportes Antioquia.

La tabla de valoración definida por Indeportes Antioquia, considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 41% al 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para Indeportes Antioquia.

Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia, con corte al 31-12-2022

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR
05001333300420160036400	Administrativa	Paola Puerta Mesa y otros	60%	73%	ALTA	250,000,000
05001333302520170033300	Administrativa	Víctor Manuel Alejandro y otros	15%	85%	ALTA	14,116,581
05001233300020130098000	Administrativa	Glenis Toro Álvarez	80%	73%	ALTA	40,000,000
05001233300020140075600	Administrativa	COLCIVIL S.A.	60%	63%	ALTA	1,500,000,000
05001233300020180195400	Administrativa	MCCANN Erickson Corporation S.A	30%	63%	ALTA	123,688,623
05001233300020210187800	Administrativa	Municipio De Toledo	60%	68%	ALTA	534,849,930
05001233300020210215700	Administrativa	Ministerio Del Deporte	70%	68%	ALTA	54,509,683
TOTAL						2,517,164,816

Información suministrada por la Oficina asesora Jurídica de Indeportes Antioquia con corte al 31-12-2022

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	69,834,006,106	91,681,865,199	-21,847,859,093
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	67,489,664,910	83,426,757,204	-15,937,092,294
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	2,344,341,196	8,255,107,995	-5,910,766,799

Cifras en pesos colombianos.

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del **85%** del total del pasivo al cierre del periodo contable (31-12-2022), está conformada principalmente por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas.

24.1. Recursos recibidos en administración:

Corresponde a los recursos recibidos de otras entidades para la ejecución de programas y proyectos, para la administración de los recursos financieros se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización.

Detalle del saldo de los recursos recibidos en Administración con corte al 31-12-2022

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	DESCRIPCION	Saldo	Observaciones
2.9.02.01.01	Convenio 920 de 2016 (acta # 2)	Convenio Marco 920 de 2016, Objeto "Convenio para el Desarrollo de proyectos de infraestructura deportiva, senderos de caminabilidad, de ciclo infraestructura y proyectos de intervención socio-deportiva en el Valle de Aburrá", Acta de ejecución no. 2, cofinanciación para la estructuración técnica, administrativa y financiera para la construcción de los escenarios deportivos de los Municipios de Caldas, Copacabana, Envigado e Itagüí.	66,567,112	Saldo aportes realizados al convenio por parte del Municipio de Envigado. Saldo reconocido según acta de liquidación del Contrato interadministrativo # 355 de 2017
			22,017,838	Saldo aportes realizados al convenio por parte del Municipio de Itagüí. Saldo reconocido según acta de liquidación del Contrato interadministrativo # 355 de 2017
			300,791	Saldo aportes realizados al convenio por parte del Municipio de Caldas. Saldo reconocido según acta de liquidación del Contrato interadministrativo # 355 de 2017
			38,090,907	Saldo aportes realizados al convenio por parte del Municipio de Copacabana. Saldo reconocido según acta de liquidación del Contrato interadministrativo # 355 de 2017
29020107	Convenio 988/17 Cocorna	Convenio Interadministrativo No.988 de 2017, Objeto "aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes (hoy ministerio del Deporte), El Municipio de Cocorná e Indeportes Antioquia para la ejecución del proyecto denominado. "Adecuación y mejoramiento de la cancha de fútbol 11 localizado en la zona a urbana del Municipio de Cocorná".	5,000,000	Aportes del Municipio al convenio Interadministrativo No.988 de 2017. Contrato en proceso de Liquidación
29020122	Convenio 990/17 Toledo	Convenio Interadministrativo No.990 de 2017, Objeto "aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Coldeportes (hoy ministerio del Deporte), El Municipio de Toledo, e Indeportes Antioquia para la ejecución del proyecto denominado. "Construcción de escenario multipropósito I Fase en el casco urbano del Municipio de Toledo".	647,721,854	Aportes del Municipio al convenio Interadministrativo No.990 de 2017. Contrato en proceso de Liquidación
29020124	Contrato Interadministrativo 175/17	Contrato Interadministrativo # 175 de 2017 de Administración y Pagos, objeto Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludables en los	9,066,302	Saldo de los aportes del Municipio del Carmen del Viboral, Convenio en proceso de liquidación
			7,933,014	Saldo de los aportes del Municipio del Santuario, Convenio en proceso de liquidación

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	DESCRIPCION	Saldo	Observaciones
29020125	Rendimientos Contrato Interadministrativo 175/17	diferentes Municipios del departamento de Antioquia	7,442,899	Saldo sujeto a devolución en el proceso de liquidación
29020126	CONVENIO 1248/17 ANGOSTURA	Convenio Interadministrativo No.1248 de 2017, Objeto "aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes (hoy ministerio del Deporte), El Municipio de Angostura e Indeportes Antioquia para la ejecución del proyecto denominado. "Mejoramiento y remodelación de la cancha de futbol del Municipio de Angostura".	4,098,122	Aportes del Municipio al convenio Interadministrativo No.1248 de 2017. Contrato en proceso de Liquidación
29020132	CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	Convenio Marco de Asociación No. 010 de 2019, suscrito entre el Departamento de Antioquia y El Instituto para el deporte de Antioquia, Objeto: "convenio marco para la ejecución del proyecto departamental "Central Park"	34,037,249,520	Saldo Aportes del Departamento de Antioquia
			463,823,472	Rendimientos financieros
		Convenio Marco de asociación No. 057 de 2017. Objeto " Convenio marco para la estructuración técnica, administrativa, financiera y jurídica para la construcción del proyecto de ciclo rutas de Antioquia".	8,194,486,852	Saldo aportes acta de Ejecución # 01, aportante Instituto para el Desarrollo de Antioquia-IDEA
			23,985,866,227	Saldo aportes acta de Ejecución # 02, aportante Instituto para el Desarrollo de Antioquia-IDEA
TOTAL			67,489,664,910	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta 2.9.02-En administración. Presenta una disminución con respecto al saldo de la vigencia 2021, el cual corresponde al resultado del proceso de depuración de la información financiera aprobada a través de las actas del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable de Indeportes Antioquia.

24.2. 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 31-12-2022

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-12-2022	Saldo al 31-12-2021	Variación
2990	Otros Pasivos Diferidos	2,344,341,196	8,255,107,995	-5,910,766,799
299002	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	2,344,341,196	8,255,107,995	-5,910,766,799
29900205	Convenio 992/17 Cañasgordas	121,839,022	121,839,022	0
29900206	Convenio 988/17 Cocorna	15,583,905	15,583,905	0
29900209	Convenios 1132-1135/17 Entrerrios	12,259,419	12,259,419	0
29900210	Convenio 1000/17 Frontino	150,122,045	150,122,045	0
29900211	Convenio 998/17 Gómez Plata	128,766,420	128,766,420	0
29900212	Convenio 980/17 Guadalupe	46,782,892	46,782,892	0
29900213	Convenios 982-984/17 Guarne	4,061,501	4,061,501	0
29900215	Convenio 1001/17 Jericó	0	185,383,178	-185,383,178
29900216	Convenio 995/17 Nechi	12,331,206	12,331,206	0
29900218	Convenio 1002/17 San Pedro De Los Milagros	45,723	45,723	0
29900220	Convenio 987/17 Santo Domingo	2,353,179	2,353,179	0
29900221	Convenio 983/17 Sopetran	167,836,678	167,836,678	0
29900223	Convenio 990/17 Toledo	327,444,386	327,444,386	0
29900229	Convenio Marco 920 De 2019 Acta 2	837,350,379	1,899,934,149	-1,062,583,770
29900231	Convenio Coldeportes 530/2019- Intercolegiados 2019	0	61,577,047	-61,577,047
29900232	Convenio Coldeportes 567/2019-Fortalecimiento Recrea Adolescentes Y Jóvenes	0	138,000,000	-138,000,000
29900233	Convenio Mindeporte 544/2020 Deporte Social Comunitario	5,342,239	110,581,788	-105,239,549
29900234	Convenio Mindeporte 588/2020 Fortalecimiento Recreativo En El Departamento	1,094,383	123,158,424	-122,064,041
29900235	Convenio Mindeporte 696/2020 Escuelas Deportivas Para Todos	0	240,727,352	-240,727,352
29900236	Convenio Mindeportes 782/2020 Promoción Hábitos Y Estilos Saludables	0	129,204,622	-129,204,622
29900238	Convenio No. 4600007673 Secretaría de Infraestructura Departamento de Antioquia	424,252,491	424,252,491	0
29900239	Convenio. As200025/17 Secretaría de Infraestructura	6,166,222	3,952,862,568	-3,946,696,346
29900240	Convenio No. 4600013867 De 2022	80,709,106	0	80,709,106

Cifras en pesos colombianos.

La disminución de la cuenta con respecto a la vigencia 2021. Obedece principalmente a la realización de las actividades propias del proceso contable en el manejo de los recursos clasificados como otros activos diferidos, proceso que se debieron realiza previa aprobación del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable teniendo en cuenta que correspondía vigencias anteriores.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad. La entidad registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	150,000,000	150,000,000	0

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de las demandas a favor al 1-12-2022

RADICADO	DEMANDADO	VALOR PRETENSIONES O CUANTÍA
05001233300020220098500	Municipio De Santa Bárbara	961,919,010
05001233300020220097800	Municipio De Jericó	877,764,553
05001333302020220054600	Municipio De Caldas	141,319,000
05001333302520220051800	Municipio De La Estrella	348,788,000
TOTAL		2,329,790,563

Cifras en pesos colombianos.

Saldo que corresponde a demandas a favor de la entidad. Para el cierre de la vigencia 2022 la entidad presenta demandas a favor por valor de \$2.329.790.563, este valor corresponde a cuatro (4) demandas con alta probabilidad de ocurrencia y en las cuales se solicita la liquidación de los convenios interadministrativos y el reintegro del recurso no ejecutado. Estas demandas se encuentran en proceso de admisión y contestación.

25.2. Pasivo contingente.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La entidad registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	202,404,178	6,372,061,466	-6,169,657,288
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	202,404,178	6,372,061,466	-6,169,657,288

Cifras en pesos colombianos.

En esta cuenta se reflejan las demandas en contra de la Entidad, que de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de Indeportes Antioquia se deben clasificar como un pasivo contingente

Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia con corte al 31-12-2022

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR A REGISTRAR CONTABLEMENTE
05001333301520210006500	Administrativa	Federico Noreña Rueda y otros	10%	38%	Media	23,073,662
05001333302020220011500	Administrativa	Leidi Johana Rarmírez y otros	10%	38%	Media	22,651,560
11001032400020210054200	Administrativa	Mauricio Urquijo Tejada	0%	38%	Media	0
05001333301420170040100	Administrativa	Juan Bautista Estrada Mosquera	10%	38%	Media	1,275,834
05001333301920170041700	Administrativa	Monica María Arenas	10%	38%	Media	1,020,418
05001333300520170040000	Administrativa	Heligolfo S.A.S	15%	38%	Media	77,674,345
05001333300620190015500	Administrativa	Rodrigo Mora Quiróz	15%	38%	Media	3,251,636
05001333300520180014300	Administrativa	Aceros y Concretos S.A.S	10%	38%	Media	5,345,064
05001233300020190309000	Administrativa	FEDELIAN	5%	38%	Media	63,628,773
05001333302820190014300	Administrativa	Daniela Carolina Villalba Celi	5%	38%	Media	884,708
05001333300120210005200	Administrativa	INCIHUILA S.A.S	5%	38%	Media	2,684,366
05001333303520220024500	Administrativa	María Cristina Rivera Restrepo	5%	38%	Media	913,781

Cifras en pesos colombianos. (Información reportada por la Oficina asesora Jurídica de Indeportes Antioquia)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Agrupar las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera de la Entidad. Igualmente se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de activos, información gerencial o control de futuras situaciones.

26.1. Detalle de las cuentas de orden Deudoras con corta al 31-12-2022

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2,221,851,096	1,215,419,029	1,006,432,067
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1,005,189,421	0	1,005,189,421
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	1,215,419,029	1,215,419,029	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1,242,646	0	1,242,646
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2,221,851,096	-1,215,419,029	-1,006,432,067
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2,221,851,096	-1,215,419,029	-1,006,432,067

Cifras en pesos colombianos.

Los bienes y derechos retirados, corresponde a los bienes muebles dados de baja y que se encuentran en proceso de su disposición final a través del proceso martillo.

Responsabilidades en proceso; el saldo de esta cuenta incluye el valor de la responsabilidad por concepto de pérdidas de inventario detectada en el punto de ventas de licor del aeropuerto Olaya herrera de Medellín, valor tasado por la Contraloría General de Antioquia y que se encuentra en proceso fiscal por valor de **\$1.185.508.400**, según el informe definitivo de auditoria, modalidad exprés realizada a Indeportes Antioquia, correspondiente a las vigencias 2012-2013 y al 04 de abril de 2014, realizada por la Contraloría General de Antioquia-contraloría Auxiliar para auditoria Integrada,

26.2. Detalle de las cuentas de orden Acreedoras con corta al 31-12-2022

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	229,307,906,436	0	229,307,906,436
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	114,653,953,218	0	114,653,953,218
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	-114,653,953,218	0	-114,653,953,218
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	114,653,953,218	0	114,653,953,218
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	114,653,953,218		114,653,953,218

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	232,369,273,856	238,029,459,279	-5,660,185,423
3.1.05	Cr	Capital fiscal	74,753,321,149	74,753,321,149	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	136,858,164,469	183,505,283,743	-46,647,119,274
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	20,757,788,238	-20,229,145,613	40,986,933,851

Cifras en pesos colombianos.

La composición del patrimonio del Instituto a la fecha de corte de los estados financieros (31 de diciembre de 2022), es la siguiente:

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 contable 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, y de las actas No. 24 y 25 de 2023 del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable, que tuvieron impacto en los ajustes de la vigencia 2022.

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 2022. Indeportes Antioquia presentó un resultado contable positivo por valor de **\$20.757.788.238**.

Resultado, que se vio impactado por los recursos transferidos en la vigencia 2022, a los Municipios del departamento de Antioquia a través de los contratos interadministrativos para la cofinanciación de la construcción, mejoramiento y mantenimiento de los escenarios deportivos.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	118,411,047,525	85,604,670,354	32,806,377,171
4.1	Cr	Ingresos fiscales	23,167,329,027	19,485,363,105	3,681,965,922
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	88,875,819,939	62,975,450,854	25,900,369,085
4.8	Cr	Otros ingresos	6,367,898,559	3,143,856,395	3,224,042,164

Cifras en pesos colombianos.

Los ingresos de Indeportes Antioquia, están representados por los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad para el desarrollo de su cometido estatal, los cuales corresponden principalmente a las transferencias recibidas del departamento de Antioquia y del recaudo de los impuestos producto de Ley 30 de 1971, modificada por la Ley 1289 de 2009.

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.

28.1. Detalle de los Ingresos Fiscales (Código Contable 4.1.05)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%
41052201	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%	6,950,198,708	30%	5,845,608,930	30%
41052202	Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 70%	16,217,130,319	70%	13,639,754,175	70%
TOTAL		23,167,329,027	100%	19,485,363,105	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 valor recaudado en el código 4.1.05.22.01- Impuesto Al Cigarrillo Nacional Y Extranjero 30%, tiene destinación específica, el cual se traslada a cada uno de los 125 Municipios del Departamento de Antioquia.

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.

28.2. Detalle de las Transferencias y Subvenciones (Código contable 4.4.28.02)

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%
44280204	Ordenanza No.039 de 1998- Publicidad	3,748,134,586	4%	4,268,544,580	7%
44280206	Convenios Interadministrativos	489,519,295	1%	12,228,925,338	19%
44280207	IVA Cedido En Licores	18,917,905,315	21%	17,565,201,933	28%
44280209	Estampilla Prodesarrollo	4,463,758,076	5%	4,608,634,051	7%
44280211	Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	8,408,613,520	9%	5,160,617,943	8%
44280250	Recursos del Balance (Gobernación de Antioquia)	4,772,140,463	5%	0	0%
44280290	Otras Transferencias	48,075,748,684	54%	19,143,527,009	30%
TOTAL		88,875,819,939	100%	62,975,450,854	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.

28.3. 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 20% 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	Diciembre de 2022	%	Diciembre de 2021	%
4802	FINANCIEROS	1,349,697,455	21%	204,369,031	7%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	1,305,540,538		202,982,300	
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	621,581		1,386,731	
480232	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	30,307,397		0	
480290	Otros Ingresos Financieros	13,227,939		0	
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,018,201,104	79%	2,939,487,364	93%
TOTAL		6,367,898,559	100%	3,143,856,395	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 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	97,653,259,287	105,833,815,967	-8,180,556,680
5.1	Db	De administración y operación	27,124,891,661	28,638,333,486	-1,513,441,825
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,296,653,162	1,092,328,781	5,204,324,381
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	8,160,159,392	24,494,385,758	-16,334,226,366
5.5	Db	Gasto público social	55,976,991,564	50,664,141,947	5,312,849,617
5.8	Db	Otros gastos	94,563,508	944,625,995	-850,062,487

Cifras en pesos colombianos.

29.1. Gastos de administración y operación

. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	27,124,891,661	28,638,333,486	-1,513,441,825	27,124,891,661	0
5.1	Db	De Administración y Operación	27,124,891,661	28,638,333,486	-1,513,441,825	27,124,891,661	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	7,731,179,569	7,443,174,981	288,004,588	7,731,179,569	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	28,713,413	17,683,737	11,029,676	28,713,413	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	2,125,911,000	2,049,624,000	76,287,000	2,125,911,000	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	514,764,900	477,267,100	37,497,800	514,764,900	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	3,475,077,361	3,123,748,397	351,328,964	3,475,077,361	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,219,070,240	1,009,723,221	209,347,019	1,219,070,240	0
5.1.11	Db	Generales	11,790,474,040	14,093,187,756	-2,302,713,716	11,790,474,040	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	239,701,138	423,924,294	-184,223,156	239,701,138	0

Cifras en pesos colombianos.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico. Al cierre de la vigencia contable 2022 estos gastos representan el **28%** del total del gasto de la entidad

Del total de gastos de administración y operación por valor de \$27.124.891.661, el **56%** son destinados a cubrir los gastos de personal vinculado de la entidad (nómina, prestaciones sociales y aportes al sistema de seguridad social integral). La disminución en los gastos de administración, de operación y de ventas, radica principalmente a la disminución de los gastos generales producto de la clasificación de gastos por honorarios y gastos de operación logístico en los cuales la Entidad incurrió para la correcta ejecución de los diferentes programas y proyectos ejecutados por la Entidad en los diferentes Municipios del departamento de Antioquia.

La disminución en el rubro de Impuestos, contribuciones y tasas, es una disminución nominal, toda vez que la cifra reflejada en la vigencia 2021, se encontraba sobrevalorada teniendo en cuenta que no se realizó la disminución de la cuota de fiscalización, la cual se había registrado con el gasto proyectado, la variación real es de \$79.211.967 como se refleja en el estado de resultados reexpresado (vigencia 2021).

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6,296,653,162	1,092,328,781	5,204,324,381
	Db	DETERIORO	3,282,300,025	0	3,282,300,025
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	3,282,300,025	0	3,282,300,025
		DEPRECIACIÓN	754,731,746	825,156,399	-70,424,653
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	754,731,746	825,156,399	-70,424,653
		AMORTIZACIÓN	122,031,203	267,172,382	-145,141,179
5.3.66	Db	De activos intangibles	122,031,203	267,172,382	-145,141,179
		PROVISIÓN	2,137,590,188	0	2,137,590,188
5.3.68	Db	De litigios y demandas	2,137,590,188	0	2,137,590,188

Cifras en pesos colombianos.

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.

El aumento que presenta la cuenta **53-Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones**, obedece principalmente: **(1)** al gasto nominal en que incurrió la entidad producto del cálculo del deterioro de las cuentas e incapacidades pendientes de cobro las cuales presentaban una antigüedad entre 3 y años, también morosidad en los pagos, deficiencias en los soportes, dificultades financieras de los deudores, publicación de los mismos en el BDME; **(2)** gasto nominal por concepto de la actualización de las provisiones contables producto de las demandas en contra de la Entidad con una alta probabilidad de ocurrencia.

29.3. Transferencias Y Subvenciones

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,160,159,392	24,494,385,758	-16,334,226,366
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	8,160,159,392	24,494,385,758	-16,334,226,366
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	8,160,159,392	24,494,385,758	-16,334,226,366

Cifras en pesos colombianos.

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 establecido por la Ley 30 de 1971, modificada por la Ley 1289 de 2009; al cierre de la vigencia contable 2022 se transfirieron recursos por valor \$6.970.143.387

La disminución que se presenta en el gasto de transferencias y subvenciones, obedece principalmente a que durante la vigencia 2021 se realizaron amortizaciones contables de los recursos registrados en la cuenta 1.9.86-Activos diferidos, que correspondieron a la ejecución de recursos de cofinanciación entregados por Indeportes Antioquia a los Diferentes Municipios de Antioquia en vigencias anteriores, el ajuste realizado fue por valor de \$15.836.559.353.

29.4. Gasto Público Social

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	55,976,991,564	50,664,141,947	5,312,849,617
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	55,976,991,564	50,664,141,947	5,312,849,617
5.5.05.05	Db	Generales	55,738,485,215	48,926,830,980	6,811,654,235
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	238,506,349	1,737,310,967	-1,498,804,618

Cifras en pesos colombianos.

A través de esta cuenta contable, Indeportes Antioquia refleja la inversión realizada en el gasto público social de recreación y deporte en todo el departamento de Antioquia, a través de 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

para la vigencia 2022 se refleja una inversión por valor de \$55.738.485.215, la cual presenta un incremento del 11% con respecto a la vigencia 2021. Esta inversión está reflejada principalmente en la contratación de personal para la ejecución de los programas y proyectos en todo el Departamento de Antioquia, en el acompañamiento de eventos deportivos a través de las Ligas Deportivas, en la financiación de programas en los diferentes Municipios de Antioquia, y en la realización de los juegos campesinos 2022, juegos intercolegiados 2022, juegos escolares 2022, juegos deportivos departamentales 2022.

29.5. 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. El gasto más representativo corresponde al generado en el proceso de baja de los bienes del grupo de propiedad, planta y equipo realizados en la vigencia 2022, reconocido contablemente en la subcuenta 5.8.90.19.01-Perdida en retiro de activos No generadores de efectivo por valor de \$92.448.112.



Carlos Ignacio Uribe Tirado

Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote

Subgerente Administrativa y Financiera



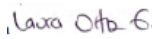
Fabián Darío Arango López

Profesional Universitario, TP 106466-T

Reviso: Soraida Sosa Goetz-Contadora Contratista



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



INDICADORES FINANCIEROS			
INDICADOR	FORMULA	RESULTADO	ANALISIS
Capital de Trabajo	<i>Activo Corriente - Pasivo Corriente)</i>	167,667,979,741	Indeportes pagando todas las obligaciones a corto plazo con corte al 31 de diciembre de 2022, contaría con recursos disponibles por valor de \$167.667.979.741
Índice de Liquidez	<i>Activo Corriente/ Pasivo Corriente</i>	10.2	Representa la liquidez corriente que tiene la Entidad al cierre de la vigencia contable 2022. Interpretación: Indeportes cuenta con \$10.2, después de realizar el pago de sus obligaciones a corto plazo (31-12-2022)
Prueba Acida	<i>(Activo Corriente-Inventarios) / Pasivo Corriente</i>	4.5	Permite conocer el grado de liquidez que tiene la empresa, considerando el dinero en caja y bancos. Interpretación: Indeportes cuenta con \$4.5 disponibles , después de realizar el pago de sus obligaciones a corto plazo con corte al 31 de diciembre de 2022, descontando al activo corriente el valor total de los inventarios.
Prueba Super Acida O Liquidez Defensiva	<i>Saldo en Caja y Bancos/ Pasivo Corriente</i>	3.5	Indeportes con los recursos disponibles en caja y bancos después de cancelar las deudas a corto plazo, cuenta con \$3.5 disponibles.
Participación de los Ingresos Propios en el Total de los Ingresos	<i>Ingresos propios/Ingresos Totales</i>	0.00	El resultado del Indicador evidencia claramente la alta dependencia de Indeportes Antioquia de las Transferencias de otras Entidades (Departamento de Antioquia, La Fábrica de Licores de Antioquia y del IDEA) y del recaudo de los impuestos producto de la Ley 30 de 1971, modificada por la Ley 1289 de 2009
% Gastos de Administración y operación en el Gasto Total del Periodo	<i>De administración y Operación / Gasto Total</i>	28%	AL cierre de la vigencia contable 2022 el gasto por concepto de administración y operación representó el 28% del gasto total, esto es, que del total de Gastos por valor de \$97.653.259.287, la entidad utilizó \$27.124.891.661 para cubrir gastos de funcionamiento y operación de la Entidad,
% Gasto Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones en el Gasto Total del Periodo	Gasto Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones / Gasto Total	6%	AL cierre de la vigencia contable 2022 el gasto por concepto de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones, representó el 6% del gasto total, esto es, que del total de Gastos por valor de \$97.653.259.287, la entidad reconoció gastos contablemente por valor de \$6.296.653.162.
% Gasto Público Social Y transferencias y Subvenciones en el Gasto Total de Indeportes Antioquia	(Gasto por Transferencias y Subvenciones + Gasto público Social) */ Gasto Total	66%	AL cierre de la vigencia contable 2022 el gasto por concepto de Transferencias y subvenciones + gasto público Social, representó el 66% del gasto total, esto es, que del total de Gastos por valor de \$97.653.259.287, la entidad realizo inversiones en programas de recreación y deporte en el Departamento de Antioquia por valor de \$64.137.150.956

**10. PROPIEDADES,
PLANTA Y EQUIPO**
10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2,026,868,946	2,037,663,410	465,256,364	2,007,064,964	362,709,901	0	5,750,000	114,561,014	0	198,545,169	7,218,419,768
+ ENTRADAS (DB):	260,890,558	1,437,846,580	0	0	442,494,628	0	0	0	0	1,935,078,698	4,076,310,464
Adquisiciones en compras	33,073,213	294,438,432	0	0	214,496,434	0	0	0	0	0	542,008,079
Adquisiciones en permutas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	227,817,345	1,143,408,148	0	0	227,998,194	0	0	0	0	1,935,078,698	3,534,302,385
* Reintegro Asignación de cartera	227,817,345	1,143,408,148	0	0	227,998,194	0	0	0	0	1,935,078,698	3,534,302,385
- SALIDAS (CR):	221,641,246	1,351,171,337	288,670,104	0	302,724,029	0	0	0	0	2,011,066,451	4,175,273,167
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	269,688,730	288,670,104	0	0	0	0	0	0	0	558,358,834
Otras salidas de bienes muebles	221,641,246	1,081,482,607	0	0	302,724,029	0	0	0	0	2,011,066,451	3,616,914,333
* Salidas Asignación de cartera	221,641,246	1,081,482,607	0	0	302,724,029	0	0	0	0	2,011,066,451	3,616,914,333
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,066,118,258	2,124,338,653	176,586,260	2,007,064,964	502,480,500	0	5,750,000	114,561,014	0	122,557,416	7,119,457,065
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2,066,118,258	2,124,338,653	176,586,260	2,007,064,964	502,480,500	0	5,750,000	114,561,014	0	122,557,416	7,119,457,065

-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1,554,543,154	1,023,360,966	46,664,922	715,071,130	296,774,323	0	5,393,903	106,068,842	0	0	3,747,877,240
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,396,633,909	1,091,372,577	249,602,377	595,992,728	271,269,270	0	5,159,118	100,995,717	0	0	3,711,025,696
+	Depreciación aplicada vigencia actual	158,681,315	196,725,734	13,552,656	119,078,402	25,505,053	0	234,785	5,073,125	0	0	518,851,070
+	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	772,070	-772,070	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	265,509,415	216,490,111	0	0	0	0	0	0	0	481,999,526
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+	Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	511,575,104	1,100,977,687	129,921,338	1,291,993,834	205,706,177	0	356,097	8,492,172	0	122,557,416	3,371,579,825
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	75	48	26	36	59	0	94	93	0	0	53
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
	USO O DESTINACIÓN	2,066,118,258	2,124,338,653	176,586,260	2,007,064,964	502,480,500	0	5,750,000	114,561,014	0	122,557,416	7,119,457,065
+	En servicio	2,066,118,258	2,124,338,653	176,586,260	2,007,064,964	498,219,240	0	5,750,000	69,273,014	0	0	6,947,350,389
+	En propiedad de terceros	0	0	0	0	4,261,260	0	0	45,288,000	0	0	49,549,260
	REVELACIONES ADICIONALES											
	GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+	Detalle del Pasivo garantizado 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	-4,179,315	-72,179,993	0	0	0	0	0	0	0	-76,359,308
+	Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Gastos (pérdida)	0	4,179,315	72,179,993	0	0	0	0	0	0	0	76,359,308

Observaciones.

1. **Otros Bienes Muebles:** El saldo reflejado corresponde al valor de los bienes muebles bienes en bodega (16.35), saldo al 31 de diciembre de 2022.
2. **Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual.** Los saldos aquí reflejados corresponden a la depreciación acumulada de los bienes muebles dados de baja en la vigencia 2022.
3. **Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos:** Los valores aquí reflejados corresponden a un error en la parametrización de la cuenta contable.
4. **Clasificaciones De PPE – Muebles** (En propiedad de terceros): este valor corresponde a los bienes muebles, que actualmente se encuentran en USO de FEDAN. Sin que medie documento que genere su entrega.
5. **Baja En Cuentas - Efecto En El Resultado (Gasto (Pérdida):** Bajo este concepto se refleja la pérdida en efectivo de activos NO generadores de efectivo, producto de la baja de bienes muebles realizados en la vigencia 2022, saldo que se refleja en la subcuenta contable 5.8.90.19.01.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.2. PPE-INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	14,379,470,000	18,509,054,500	0	0	0	0	32,888,524,500
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en permutas	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	14,379,470,000	18,509,054,500	0	0	0	0	32,888,524,500
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	234,520,000	361,400,000	0	0	0	0	595,920,000
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	234,520,000	361,400,000	0	0	0	0	595,920,000
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	14,613,990,000	18,870,454,500	0	0	0	0	33,484,444,500
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	1,188,576,533	0	0	0	0	1,188,576,533
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	934,450,182	0	0	0	0	934,450,182
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	235,880,676	0	0	0	0	235,880,676
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	18,245,675	0	0	0	0	18,245,675
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	14,613,990,000	17,681,877,967	0	0	0	0	32,295,867,967
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	6	0	0	0	0	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	14,613,990,000	18,870,454,500	0	0	0	0	33,484,444,500
+ En servicio (propiedad de Indeportes Antioquia)	2,991,110,000	10,208,389,500	0	0	0	0	13,199,499,500
+ Recibidos en Comodato	11,388,360,000	8,300,665,000	0	0	0	0	19,689,025,000
+ En propiedad de terceros	234,520,000	361,400,000	0	0	0	0	595,920,000
REVELACIONES ADICIONALES	0	0	0	0	0	0	0
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0	0	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0

14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0	0	0	0	1,679,949,722	0	0	0	0	1,679,949,722
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	646,515,327	11,642,008	0	0	0	658,157,335
Adquisiciones en compras						646,515,327	11,642,008				658,157,335
Adquisiciones en permutas											0
Donaciones recibidas											0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	750,588,636	0	0	0	0	750,588,636
Disposiciones (enajenaciones)											0
Baja en cuentas						750,588,636					750,588,636
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0	1,575,876,413	11,642,008	0	0	0	1,587,518,421
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	0	0	0	0	1,575,876,413	11,642,008	0	0	0	1,587,518,421

-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0	0	0	0	489,022,692	4,042	0	0	0	489,026,734
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						1,084,976,979	22,894,214				1,107,871,193
+	Amortización aplicada vigencia actual						122,027,161	4,042				122,031,203
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada						717,981,448	22,894,214				740,875,662
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado											0
+	Deterioro aplicado vigencia actual											0
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual											0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	0	0	0	0	1,086,853,721	11,637,966	0	0	0	1,098,491,687
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	31	0.0	0.0	0.0	0.0	30.8
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

16

OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.3

Recursos Entregados en administración

Anexo: Detalle de Recursos Entregados en Administración con corte al 31-12-2022

16.3.1.

CODIGO CONTABLE	TERCERO	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO	OBSERVACIONES
1.9.08.01.01.01	Empresa de Parques y Eventos de Antioquia-ACTIVA	Contrato Interadministrativo No.415 de 2022	Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para el apoyo administrativo y asistencial de los programas y proyectos de los dependencias de Indeportes Antioquia y de operación logística para los juegos campesinos e intercolegiados de la vigencia 2022"	361,381,168	En Liquidación	Saldo de recursos girados para administrar
1.9.08.01.01.02	Empresa de Parques y Eventos de Antioquia-ACTIVA	Contrato Interadministrativo No.542 de 2022	Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para el apoyo logístico, asistencial y administrativo en la celebración y ejecución de los juegos escolares de la vigencia 2022 de la subgerencia de Fomento y Desarrollo Deportivo, así como para el desarrollo de los programas y proyectos de la Subgerencia de Deporte Asociado y altos Logros"	106,988,097	En Liquidación	Saldo de recursos girados para administrar
1.9.08.01.01.03	Empresa de Parques y Eventos de Antioquia-ACTIVA	Contrato Interadministrativo No.562 de 2022	Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para el apoyo logístico, asistencial y administrativo en la celebración y ejecución de los juegos deportivos Departamentales 2022 de la Subgerencia de Fomento y Desarrollo Deportivo de Indeportes Antioquia"	147,286,008	En Liquidación	Saldo de recursos girados para administrar

16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.3 Recursos Entregados en administración

16.3.1. Anexo: Detalle de Recursos Entregados en Administración con corte al 31-12-2022

CODIGO CONTABLE	TERCERO	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO	OBSERVACIONES
1.9.08.01.01.05	Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas ESU	Contrato Interadministrativo No.552 de 2020	Contrato Interadministrativo de administración delegada para prestación de los servicios de vigilancia y seguridad privada requeridos para el personal de Indeportes Antioquia, sus sedes y los contenidos de	49,390,449	En Ejecución	Saldo de recursos girados para administrar
1.9.08.01.07	Instituto Para El Desarrollo de Antioquia	Acta No. 01 del Convenio Marco No. 057 de 2017	Convenio Marco de asociación No. 057 de 2017. Objeto " Convenio marco para la estructuración técnica, administrativa, financiera y jurídica para la construcción del proyecto de ciclo rutas de Antioquia".	15,320,212,028	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010143-Acta No.1-Ciclorutas-Aportes Indeportes_ saldo al 31-12-2022
						Aportes. Cuenta IDEA No.10010145-Acta No.1-Ciclorutas-Aportes IDEA_ saldo al 31-12-2022
						Aportes. Cuenta IDEA No.10010908-Cuenta Predios Ciclo occidente-Contrato 378_saldo al 31-12-2022
						Aportes. Cuenta IDEA No.10010908-Cuenta Predios Oriente Guarne-Contrato 379_saldo al 31-12-2022
1.9.08.01.25.01.03				253,399,022	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010146-Rendimientos # 10010143, Acta 01. Ciclo rutas, Aportes Indeportes_ saldo al 31-12-2022
1.9.08.01.25.01.04				31,799,488	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010909-Rendimientos Cuenta # 10010908, Cuenta predios occidente, Contrato # 378_saldo al 31-12-2022

16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.3 Recursos Entregados en administración

16.3.1. Anexo: Detalle de Recursos Entregados en Administración con corte al 31-12-2022

CODIGO CONTABLE	TERCERO	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO	OBSERVACIONES
19.08.01.20	Instituto Para El Desarrollo de Antioquia	Acta No. 02 del Convenio Marco No. 057 de 2017	Convenio Marco de asociación No. 057 de 2017. Objeto "Convenio marco para la estructuración técnica, administrativa, financiera y jurídica para la construcción del proyecto de ciclo rutas de Antioquia".	9,863,260,154	En Ejecución	Cuenta IDEA No.10010747-Aportes IDE, Acta # 02, Ciclo Infra Estructura saldo al 31-12-2022
				1,971,874,338		Cuenta IDEA No.10010910-Cuenta predios Oriente Ciclo Infraestructura, contrato # 418_saldo al 31-12-2022
				10,000,000,000		Cuenta IDEA No.10010913-Cuenta predios Oriente H. A2, contrato # 418_saldo al 31-12-2022
				6,483,113,329		Cuenta IDEA No.10011012-Aportes Indeportes, Acta # 2, ciclo rutas_ saldo al 31-12-2022
19.08.01.25.02.03				73,762,272	En Ejecución	Cuenta IDEA No.10010911-Rendimientos Cuenta # 10010910-Predios oriente H, contrato No.418_saldo al 31-12-2022
19.08.01.25.02.04				85,393,374	En Ejecución	Cuenta IDEA No.10011013-Rendimientos Cuenta # 10011012-Indeportes Acta #2_saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.01.01	Instituto Para El Desarrollo de Antioquia	Contrato Interadministrativo # 175 de 2017 de Administración y Pagos	Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludables en los diferentes Municipios del departamento de Antioquia	1,218,806,728	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010162-Convenio Canchas Marco 920-2016, Municipios Área Metropolitana saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.01.02				223,163,307	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010133-Betania Construcción Cancha Sintética_ saldo al 31-12-2022

16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
16.3 Recursos Entregados en administración
16.3.1. Anexo: Detalle de Recursos Entregados en Administración con corte al 31-12-2022

CODIGO CONTABLE	TERCERO	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO	OBSERVACIONES
19.08.01.26.01.03	Instituto Para El Desarrollo de Antioquia	Contrato Interadministrativo # 175 de 2017 de Administración y Pagos	Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludables en los diferentes Municipios del departamento de Antioquia	284,514,623	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010135-El santuario Construcción Obras Drenaje y complementarias Cancha de Futbol saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.01.04				414,098,451	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010137-El Carmen Construcción Dos (2) Canchas sintéticas Auxiliares Infantil saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.01.05				88,157,737	En Ejecución	Aportes. Cuenta IDEA No.10010141-Interventoría y/o Supervisión Municipios fuera del área metropolitana saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.02.01				74,763,030	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010163-Rendimientos Cuenta # 10010162, Convenio Marco No.920 de 2016, área Metropolitana saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.02.02				9,474,218	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010134-Rendimientos Cuenta # 10010133, Betania Construcción Cancha Sintética, Saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.02.03				11,509,040	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010136-Rendimientos Cuenta # 10010135, El Santuario Construcción Obras cancha, Saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.02.04				11,763,287	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010138-Rendimientos Cuenta # 10010137, El Carmen Construcción Dos (2)

16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.3 Recursos Entregados en administración

16.3.1. Anexo: Detalle de Recursos Entregados en Administración con corte al 31-12-2022

CODIGO CONTABLE	TERCERO	CONVENIO No.	OBJETO	VALOR	ESTADO	OBSERVACIONES
						canchas sintéticas, Saldo al 31-12-2022
19.08.01.26.02.05				2,690,475	En Ejecución	Rendimientos Financieros. Cuenta IDEA No.10010142- Rendimientos Cuenta # 10010141, Interventoría y/o supervisión Municipios Fuera del Área Metropolitana, Saldo al 31-12-2022
TOTAL				47,086,800,623		

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.4 Activos Diferidos

16.4.1 Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos)

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-12-2022	ESTADO
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	En proceso de liquidación
Municipio de Envigado	593 de 2022	Convenio Interadministrativo para la construcción de una cancha en grama sintética en la vereda las palmas del Municipio de Envigado, Antioquia	2,251,221,675	En Ejecución
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	En demanda, Radicado # 05001333301920220047900, Juzgado:019 Juzgado Administrativo. Fecha de Radicación: 03 de Octubre de 2022
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	En proceso de liquidación
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.	8,882,123,440	En Ejecución
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	En Proceso de demanda, Radicado No. 05001233300020220091800, Tribunal Administrativo, Fecha de Radicación 4/08/2022
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	En demanda, Radicado # 05001333300420220058400 , Juzgado:04 Juzgado Administrativo. Fecha de Radicación: 22 de Noviembre de 2021
Municipio De Apartado	1076 de 2021	Cofinanciación para la construcción de un Centro de Alto Rendimiento Deportivo en el municipio de Apartadó, Antioquia.	5,000,000,000	En Ejecución
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	En Ejecución
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	En Proceso de Liquidación
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	En Proceso de Liquidación

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.4 Activos Diferidos

16.4.1 Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos)

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-12-2022	ESTADO
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	En proceso de liquidación
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	En proceso de Liquidación
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	En proceso de Liquidación
Municipio De Sopetrán	393 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la placa polideportiva corregimiento de Córdoba del municipio de Sopetrán.	439,280,781	En demanda, Radicado No. 05001333301120220045500. Fecha de Radicación 15/09/2022, 011 Juzgado Administrativo.
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	En Ejecución
Municipio de Toledo	576 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento la cancha de fútbol en grama sintética ubicada en la Cl 8 No. 15-86, zona urbana del Municipio de Toledo, Antioquia	2,636,219,812	En Ejecución
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	En demanda, Radicado No.05001233300020220092200. Tribunal Administrativo. Fecha de Radicación del 05/08/2022, Fecha de Admisión e 11/08/2022
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	En Proceso de Liquidación
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	En demanda radicado 05001333300120220046200 del 19/09/2022.01 Juzgado Administrativo
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	En proceso de liquidación
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	En Ejecución
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	En Proceso de liquidación

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.4 Activos Diferidos

16.4.1 Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos)

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-12-2022	ESTADO
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	En Proceso de Liquidación
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	En demanda. Radicado No.005001333303620220051700, Fecha de Radicación 05/10/2021. 36 Juzgado Administrativo
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	En proceso de Liquidación
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	En proceso de liquidación
Municipio De Frontino	594 de 2022	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	929,945,306	En Ejecución
Municipio de Marinilla	595 de 2022	Convenio Interadministrativo para la construcción de la segunda etapa de la pista de patinaje del Municipio de Marinilla, Antioquia	1,000,000,000	En Ejecución
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	En demanda radicado 05001233 300020220122700 21/10/2021, admitido el 15/11/2021
Municipio de Santo domingo	577 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento la cancha de futbol en grama natural ubicada en la carrera 12 con calle 11 en el Municipio de Santo Domingo, Antioquia	668,168,802	En Ejecución
Municipio de Anzá	599 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de placa polideportiva en la vereda Monterredondo del Municipio de Anzá	227,216,046	En Ejecución
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	En Proceso de Liquidación
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	En Proceso de Liquidación
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.	290,972,839	En Proceso de Liquidación
Municipio De San Luis	398 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mantenimiento de la infraestructura física	144,031,488	En Proceso de Liquidación

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16.4 Activos Diferidos

16.4.1 Anexo. Detalle de los Activos Diferidos (Convenios Interadministrativos Entes Públicos)

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Valor pendiente por amortizar al 31-12-2022	ESTADO
		de la placa polideportiva La Cascada en el área urbana del municipio de San Luis, Antioquia.		
Municipio De Cocorná	104 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de Cocorná.	42,000,000	En Proceso de Liquidación
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	En Proceso de Liquidación
Municipio De Arboletes	433 de 2019	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción del patinódromo en el municipio de Arboletes.	1,249,301,580	En demanda radicado 05001233300020220122800 del 21/10/2021, Tribunal Administrativo
TOTAL			49,681,178,505	

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
24010102	Proveedores De Servicios	17594	21321	15/12/2022	800167494-4	Ada S.A	4,365,515	709,988	3,655,527
249055	Servicios	17595	21320	15/12/2022	800167494-4	Ada S.A	9,367,365	758,756	8,608,609
24010102	Proveedores De Servicios	17618	FE550	28/12/2022	900537497-7	Gemimeb S.A.S	6,944,245	726,520	6,217,725
24010102	Proveedores De Servicios	17636	FEBV1012	27/12/2022	901406200-9	Bautista Vega Construcciones S.A.S.	8,461,604	1,240,799	7,220,805
24010102	Proveedores De Servicios	17652	VBYS34185	16/12/2022	890980040-8	Universidad De Antioquia	65,310,000	0	65,310,000
24010102	Proveedores De Servicios	17653	FE174	16/12/2022	901646382-1	Consortio Ares Group	82,596,948	13,599,245	68,997,703
24010101	Proveedores De Bienes	17654	FVEP12535	29/12/2022	900529523-7	La Cabalgata Construpinturas S.A.S.	665,900	61,274	604,626
24010101	Proveedores De Bienes	17655	FVEP12536	29/12/2022	900529523-7	La Cabalgata Construpinturas S.A.S.	4,053,232	372,498	3,680,734
24010101	Proveedores De Bienes	17656	FVEP12771	29/12/2022	900529523-7	La Cabalgata Construpinturas S.A.S.	1,689,678	155,479	1,534,199
24010101	Proveedores De Bienes	17657	FVEP12799	29/12/2022	900529523-7	La Cabalgata Construpinturas S.A.S.	1,380,175	126,999	1,253,176
24010101	Proveedores De Bienes	17658	FVEP12812	29/12/2022	900529523-7	La Cabalgata Construpinturas S.A.S.	432,720	39,819	392,901
24010101	Proveedores De Bienes	17661	FE98510	19/12/2022	830113914-3	Institucional Star Services Ltda	13,980,417	1,286,434	12,693,983
249027	Viáticos Y Gastos De Viaje	17662	ST1273591	29/12/2022	899999143-4	Servicio Aéreo A Territorios Nacionales	521,295	4,618	516,677
249027	Viáticos Y Gastos De Viaje	17663	ST1274750	29/12/2022	899999143-4	Servicio Aéreo A Territorios Nacionales	528,565	4,693	523,872
249051	Servicios Públicos	17666	1316798206	30/12/2022	890904996-1	Empresas Publicas De Medellín	2,080,211	0	2,080,211
249051	Servicios Públicos	17667	BFPU300801	15/12/2022	900092385-9	Une EPM Telecomunicaciones S.A.	31,774,625	0	31,774,625

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
24010101	Proveedores De Bienes	17668	1197992	30/12/2022	901399373-3	Unión Temporal Dell EMC	21,491,939	16,060,421	281,354,779
	Proveedores De Bienes	17668			901399373-3	Unión Temporal Dell EMC	275,923,261		
249028	Seguros	17669	1246636	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	4,797,394	0	4,797,394
249028	Seguros	17670	1246640	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	1,780,109	0	1,780,109
249028	Seguros	17671	1272187	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	1,393,317	0	1,393,317
249028	Seguros	17672	1246646	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	4,554,335	0	4,554,335
249028	Seguros	17673	1246649	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	36,678	0	36,678
249028	Seguros	17674	1246645	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	2,033,433	0	2,033,433
249028	Seguros	17675	1247088	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	84,180,795	0	84,180,795
24010102	Proveedores De Servicios	17676	SD90466655	30/12/2022	890900841-9	Comfama	978,434	52,836	925,598
249028	Seguros	17677	GEN4989736	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	22,670,641	0	22,670,641
249027	Viáticos Y Gastos De Viaje	17678	1021676	30/12/2022	71777931.5	Carlos Ignacio Uribe Tirado	250,250	0	250,250
249055	Servicios	17679	GO13060	30/12/2022	830038304-1	Gold SYS Ltda	13,052,800	1,187,805	11,864,995
249055	Servicios	17680	GO13068	30/12/2022	830038304-1	Gold SYS Ltda	7,740,000	704,340	7,035,660
249051	Servicios Públicos	17681	5645251532	30/12/2022	800153993-7	Comcel S.A.	1,623,092	0	1,623,092
24010101	Proveedores De Bienes	17682	ECCO146805	30/12/2022	811009788-8	Distracom S.A.	770,761	42,393	728,368
24010102	Proveedores De Servicios	17683	FE2967	30/12/2022	800253767-8	American INSAP Ingeniería Y Servicios S.A.S.	12,239,890	1,794,839	10,445,051

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
24010102	Proveedores De Servicios	17684	FE438	30/12/2022	25056636-6	Suarez María Milbia	1,809,000	155,574	1,653,426
249051	Servicios Públicos	17685	SPU3008011	30/12/2022	900092385-9	Une EPM Telecomunicaciones S.A.	31,774,625	0	31,774,625
24010201	Convenios	17686	10266	30/12/2022	890983824-9	Municipio De Anzá	227,216,046	0	227,216,046
249028	Seguros	17687	1328594	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	285,890	0	285,890
249028	Seguros	17688	1328634	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	118,674	0	118,674
249028	Seguros	17689	1328977	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	492,618	0	492,618
249028	Seguros	17690	1329407	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	303,623	0	303,623
249028	Seguros	17691	1330915	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	2,445	0	2,445
249028	Seguros	17692	562505854	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	33,083	0	33,083
249028	Seguros	17693	562505862	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	658	0	658
249028	Seguros	17694	562505870	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	19,368	0	19,368
249028	Seguros	17695	562505888	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	1,020	0	1,020
249028	Seguros	17696	562505896	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	19,368	0	19,368
249028	Seguros	17697	562505904	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	72,003	0	72,003
249028	Seguros	17698	1328860	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	9,601,453	0	9,601,453
249028	Seguros	17699	1328826	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	6,414,850	0	6,414,850
249028	Seguros	17700	1328865	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	3,560,219	0	3,560,219

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
249028	Seguros	17701	1328871	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	3,834,082	0	3,834,082
249028	Seguros	17702	1328871	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	82,524	0	82,524
249028	Seguros	17703	1330911	30/12/2022	891700037-9	Mapfre Seguros Generales De Colombia S.A.	4,506,872	0	4,506,872
24010204	Convenios Interadministrativos	N/A	1575	31/12/2019	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	695,814,440	48,707,011	647,107,429
24010204	Convenios Interadministrativos	N/A	1581	31/12/2019	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	591,822,561	41,427,579	550,394,982
24010204	Convenios Interadministrativos	N/A	1594	31/12/2019	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	59,748,222	4,182,375	55,565,847
24010204	Convenios Interadministrativos	N/A	1598	31/12/2019	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	193,269,463	13,528,862	179,740,601
24010204	Convenios Interadministrativos	N/A	1599	31/12/2019	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	558,343,856	39,084,070	519,259,786
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe643	21/12/2022	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	197,693,938	13,838,576	183,855,362
21040205	Proyectos Especiales IDEA Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	FE322	31/08/2022	811032187.8	Empresa de Infraestructura y Vivienda de Antioquia-VIVA	201,682,324	14,117,763	187,564,561
21040205	Proyectos Especiales IDEA Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	FE323	31/08/2022	811032187.8	Empresa de Infraestructura y Vivienda de Antioquia-VIVA	213,385,026	14,936,952	198,448,074
21040205	Proyectos Especiales IDEA Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	FE324	31/08/2022	811032187.8	Empresa de Infraestructura y Vivienda de Antioquia-VIVA	372,073,052	26,045,114	346,027,938

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	283	20/12/2021	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	419,776,665	29,384,366	390,392,299
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	284	20/12/2021	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	32,866,450	2,300,652	30,565,798
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	285	20/12/2021	811032187.8	Empresa De Infraestructura Y Vivienda De Antioquia-Viva	244,697,092	17,128,797	227,568,295
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	12	28/10/2021	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	119,816,873	13,511,656	106,305,217
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe42	30/11/2022	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	82,354,043	9,169,673	73,184,370
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe38	30/11/2022	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	106,321,643	11,838,335	94,483,308
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe39	30/11/2022	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	59,282,996	6,600,839	52,682,157
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe40	30/11/2022	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	74,454,306	8,290,081	66,164,225

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Anexo 21.1 Detalle de Cuentas por Pagar con Corte al 31-12-2022

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	OP	DOCUMENTO	FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	NOMBRE	VALOR	IMPUESTOS DESCONTADOS	VALOR A PAGAR
21040205	Proyectos Especiales Idea Convenio 057/2017, 175/2017	N/A	Fe438	29/12/2022	901183662.9	Consorcio Ciclo Antioquia	59,090,318	6,579,384	52,510,934
TOTAL CUENTAS POR PAGAR							5,262,311,313	359,757,415	4,902,553,898