

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 de Marzo de 2023, Comparativo con los saldos al 31 de Diciembre de 2022

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		243,141,821,914	185,964,783,839	57,177,038,075	31%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 1	101,085,353,476	63,193,145,238	37,892,208,238	60%
1105 Caja		4,640,000	0	4,640,000	100%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		101,075,952,780	63,188,384,542	37,887,568,238	60%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	4,760,696	0	0%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	11,180,047,289	26,359,498	11,153,687,791	42314%
1337 Transferencias Por Cobrar		11,147,215,272	0	11,147,215,272	100%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		32,832,017	26,359,498	6,472,519	25%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 3	10,298,646	8,905,468	1,393,178	16%
1415 Préstamos Concedidos		10,298,646	8,905,468	1,393,178	16%
15 INVENTARIOS	Nota 4	104,333,000,135	104,476,174,959	-143,174,824	0%
1510 Mercancías en Existencia		44,238,949,374	44,238,949,374	0	0%
1514 Materiales y Suministros		142,062,972	195,575,447	-53,512,475	-27%
1520 Productos en Proceso		59,951,987,789	60,041,650,138	-89,662,349	0%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	26,533,122,368	18,260,198,676	8,272,923,692	45%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		111,254,786	252,734,881	-141,480,095	-56%
1906 Avances y Anticipos Entregados		7,915,190,748	7,915,190,748	0	0%
1908 Recursos Entregados en administración		1,911,781,753	707,118,119	1,204,663,634	63%
1986 Activos Diferidos		16,594,895,081	9,385,154,928	7,209,740,153	77%
ACTIVOS NO CORRIENTE		117,956,826,097	128,114,291,389	-10,157,465,292	-8%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	4,668,775,354	4,668,775,354	0	0%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		4,668,775,354	4,668,775,354	0	0%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo		3,282,010,346	3,282,300,025	-289,679	0%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,282,010,346	-3,282,300,025	289,679	0%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	35,491,514,891	35,667,462,792	-175,947,901	0%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,613,990,000	0	0%
1635 Bienes Muebles en Bodega		141,414,890	122,572,416	18,842,474	15%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,870,454,500	0	0%
1655 Maquinaria y Equipo		1,979,887,372	2,066,118,258	-86,230,886	-4%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		508,441,586	502,480,500	5,961,086	1%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,185,765,979	2,124,338,653	61,427,326	3%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		176,586,260	176,586,260	0	0%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		114,561,014	114,561,014	0	0%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-5,112,401,674	-4,936,453,773	-175,947,901	4%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	77,796,535,852	87,778,053,243	-9,981,517,391	-11%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	3,855,475	0	0%
1908 Recursos Entregados en administración		45,808,455,222	46,379,682,504	-571,227,282	-1%
1970 Activos Intangibles	Nota 6	1,587,518,421	1,587,518,421	0	0%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-661,648,645	-489,026,734	-172,621,911	35%
1986 Activos Diferidos		31,058,355,379	40,296,023,577	-9,237,668,198	-23%
TOTAL ACTIVOS		361,098,648,011	314,079,075,228	47,019,572,783	15%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		17,807,558,494	18,296,804,098	-489,245,604	-3%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 8	7,184,015,623	7,048,856,796	135,158,827	2%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		5,198,694,660	4,655,705,830	542,988,830	12%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,788,517,525	1,824,294,845	-35,777,320	-2%
2424 Descuentos de Nómina		82,736,799	6,861,697	75,875,102	1106%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		56,767,619	284,014,000	-227,246,381	-80%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		790,000	31,235,000	-30,445,000	-97%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		56,509,020	246,745,424	-190,236,404	-77%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 9	1,662,422,930	2,216,110,071	-553,687,141	-25%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,662,422,930	2,216,110,071	-553,687,141	-25%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	8,961,119,941	9,031,837,231	-70,717,290	-1%
2902 Recursos Recibidos en Administración		8,123,769,562	8,194,486,852	-70,717,290	-1%
2990 Otros Pasivos Diferidos		837,350,379	837,350,379	0	0%
PASIVO NO CORRIENTE		63,456,846,149	63,412,997,274	43,848,875	0%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 9	137,251,368	93,663,583	43,587,785	47%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		137,251,368	93,663,583	43,587,785	47%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 de Marzo de 2023, Comparativo con los saldos al 31 de Diciembre de 2022

Cifras expresadas en Pesos

27 PROVISIONES	Nota 10	2,517,164,816	2,517,164,816	0	0%
2701 Litigios y Demandas		2,517,164,816	2,517,164,816	0	0%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	60,802,429,965	60,802,168,875	261,090	0%
2902 Recursos Recibidos en Administración		59,360,958,748	59,295,178,058	65,780,690	0%
2990 Otros Pasivos Diferidos		1,441,471,217	1,506,990,817	-65,519,600	-4%
TOTAL PASIVOS		81,264,404,643	81,709,801,372	-445,396,729	-1%
 PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 12	279,834,243,368	232,369,273,856	47,464,969,512	20%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		155,943,517,206	136,858,164,469	19,085,352,737	14%
3110 Resultado del Ejercicio		49,137,405,013	20,757,788,238	28,379,616,775	137%
TOTAL PATRIMONIO		279,834,243,368	232,369,273,856	47,464,969,512	20%
 TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		361,098,648,011	314,079,075,228	47,019,572,783	15%
 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES		150,000,000	150,000,000	0	0%
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		2,221,918,450	2,221,851,096	67,354	0%
8315 Bienes Y Derechos Retirados		1,005,189,421	1,005,189,421	0	0%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		1,310,000	1,242,646	67,354	5%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2,371,918,450	-2,371,851,096	-67,354	0%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-2,221,918,450	-2,221,851,096	-67,354	0%
 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS		0	0	0	0%
91 PASIVOS CONTINGENTES		-202,404,178	-202,404,178	0	0%
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		-202,404,178	-202,404,178	0	0%
 93 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS DE CONTROL (CR)		-114,851,647,156	-114,653,953,218	-197,693,938	0%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-114,851,647,156	-114,653,953,218	-197,693,938	0%
 99 ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)		115,054,051,334	114,856,357,396	197,693,938	0%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		202,404,178	202,404,178	0	0%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		114,851,647,156	114,653,953,218	197,693,938	0%

Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente

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

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



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA

NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2023 - 2022

Cifras expresadas en Pesos

		2023	2022	Variación	Variación
				\$	%
4 INGRESOS					
41 Ingresos Fiscales	Nota 13	60,152,028,968	11,318,040,806	48,833,988,162	431%
4105 Impuestos		0	5,944,486,485	-5,944,486,485	100%
44 Transferencias y Subvenciones		58,990,111,208	5,314,428,438	53,675,682,770	1010%
4428 Otras Transferencias		58,990,111,208	5,314,428,438	53,675,682,770	1010%
48 Otros Ingresos		1,161,917,760	59,125,883	1,102,791,877	1865%
4802 Financieros		1,044,231,758	49,767,371	994,464,387	1998%
4808 Ingresos Diversos		117,396,323	9,358,512	108,037,811	1154%
4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		289,679	0		
TOTAL INGRESOS		60,152,028,968	11,318,040,806	48,833,988,162	431%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 14	4,923,335,529	5,390,584,002	-467,248,473	-9%
5101 Sueldos y Salarios		2,175,791,260	1,866,622,567	309,168,693	17%
5102 Contribuciones Imputadas		11,029,969	3,010,098	8,019,871	266%
5103 Contribuciones Efectivas		426,170,200	313,728,800	112,441,400	36%
5104 Aportes sobre la Nómina		86,972,400	65,972,000	21,000,400	32%
5107 Prestaciones Sociales		1,019,193,048	710,740,031	308,453,017	43%
5108 Gastos de Personal Diversos		74,394,286	37,412,309	36,981,977	99%
5111 Generales		891,796,160	2,186,237,526	-1,294,441,366	-59%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		237,988,206	206,860,671	31,127,535	15%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 14	348,569,812	229,252,504	119,317,308	52%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		175,947,901	190,182,593	-14,234,692	-7%
5366 Amortización de Activos Intangibles		172,621,911	39,069,911	133,552,000	342%
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	Nota 14	5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	48%
5505 Recreación y Deporte		5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	48%
58 OTROS GASTOS	Nota 14	37,255	15,551,047	-15,513,792	-100%
5804 Financieros		32,291	0	32,291	100%
5890 Gastos Diversos		4,964	15,551,047	-15,546,083	-100%
TOTAL GASTOS		11,014,623,955	9,525,224,552	1,489,399,403	16%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		49,137,405,013	1,792,816,254	47,344,588,759	2641%

Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente

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

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

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
INDEPORTES ANTIOQUIA
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 y las Notas a los Estados Financieros, con corte al 31 de marzo de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a marzo 31 de 2023, 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:

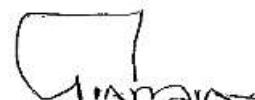
- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno,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

- 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 al 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 marzo de 2023.

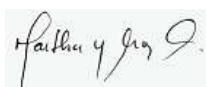


Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente



Fabián Darío Arango López
C.C.71.023.409 TP106466-T
Profesional Universitario

VB.



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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

Trimestre Enero-Marzo De 2023



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

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL TRIMESTRE ENERO-MARZO DE 2023.

1. MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO.

Para el caso de INDEPORTES ANTIOQUIA, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables”.

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentarán en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2.1. ACTIVOS

Los **Activos**, incluyen los recursos generados por la INDEPORTES ANTIOQUIA como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Composición.



Tabla 001-Composición Activos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre Enero-Marzo de 2023 comparativo Trimestre Octubre-Diciembre de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre Enero-Marzo de 2023	Trimestre Octubre-Diciembre de 2022	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	101,085,353,476	63,193,145,238	37,892,208,238	59.96%
Cuentas por cobrar	11,180,047,289	26,359,498	11,153,687,791	42313.73%
Préstamos por cobrar	10,298,646	8,905,468	1,393,178	15.64%
Inventarios	104,333,000,135	104,476,174,959	-143,174,824	-0.14%
Otros activos	26,533,122,368	18,260,198,676	8,272,923,692	45.31%
Total Activo Corriente	243,141,821,914	185,964,783,839	57,177,038,075	30.75%
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar	4,668,775,354	4,668,775,354	0	0.00%
Propiedades, planta y equipo	35,491,514,891	35,667,462,792	-175,947,901	-0.49%
Activos intangibles	925,869,776	1,098,491,687	-172,621,911	-15.71%
Otros activos	76,870,666,076	86,679,561,556	-9,808,895,480	-11.32%
Total Activo No Corriente	117,956,826,097	128,114,291,389	-10,157,465,292	-7.93%
Total Activos	361,098,648,011	314,079,075,228	47,019,572,783	14.97%

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de INDEPORTES ANTIOQUIA para el cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 presentan un saldo de **\$361.098.648.011**, con un aumento **14.97%** con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2022 por valor de **\$47.019.572.783**, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$243.141.821.914**, correspondiente al **67%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan un incremento del **30.75%** por valor de **\$57.177.038.075**. Los activos no corrientes tienen un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 de **\$117.956.826.097** correspondiente al **33%** del total de los activos. Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presenta una disminución del **-7.93%** por valor de **- \$10.157.465.292**.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del Activo:



NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	101,085,353,476	63,193,145,238	37,892,208,238	60%
1.1.05	Db	Caja	4,640,000	0	4,640,000	100%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	101,075,952,780	63,188,384,542	37,887,568,238	60%
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	4,760,696	4,760,696	0	100%

Cifras en pesos colombianos.

El **Efectivo y equivalentes de efectivo** presentan un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$101.085.353.476**, correspondiente al **28%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan un incremento del **60%** por valor de **\$37.892.208.238**, incremento que radica principalmente en el rubro de Depósitos en Instituciones financieras.

Caja (código contable 1.1.05)

Corresponde a los recursos destinados para el funcionamiento del fondo de caja menor; para la vigencia 2023 se constituyó mediante las Resoluciones con Radicados S2023000114 y S2023000115 del 09/02/2023. La disminución que presenta este rubro con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022, Obedece principalmente al cierre de la caja menor de la vigencia 2022.

Depósitos en instituciones financieras (código contable 1.1.10)

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.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	101,075,952,780	63,188,384,542	37,887,568,238	60%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	214,886,074	366,060,958	-151,174,884	-41%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	100,861,066,706	62,822,323,584	38,038,743,122	61%

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de Indeportes Antioquia, es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras.

El incremento en la cuenta obedece a la consignación oportuna del PAC por parte del Departamento de Antioquia y a que la Fecha la Entidad solo ha ejecutado (pagos) un valor de \$10.438.466.344.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, \$2.249.639.056** corresponden a Recursos de Aportes Convenios y Otros, Recursos sujetos a devolución.

Efectivo de Uso restringido (código contable 1.1.32)

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).

NOTA 2. 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

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS			%
			2023	2022	VARIACIÓN	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	15,848,822,643	4,695,134,852	11,153,687,791	238%
1.3.37	Db	Transferencias Por Cobrar	11,147,215,272	0	11,147,215,272	100%
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	4,701,607,371	4,695,134,852	6,472,519	0%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,282,010,346	3,282,300,025	-289,679	0%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,282,010,346	-3,282,300,025	289,679	0%

Cifras en pesos colombianos.



Las **Cuentas Por Cobrar** presentan un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$15.848.822.643**, correspondiente al **4%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan un incremento del **238%** por valor de **\$11.153.687.791**, incremento que radica principalmente en las transferencias pendientes de pago por parte de las diferentes entidades competentes.

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 valore reconocidos, la situación financiera del deudor.

Detalle de las Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Marzo de 2023	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	1.915
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.915
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.915
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.256
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	1.465
1.3.85.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	632
1.3.85.90	Incapacidades, Licencias Pendientes de Reintegro.	EPS	62.541.926	N/A	N/A	Superiores a 1 Año
TOTAL			3.282.010.346			

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.

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 31 de Marzo de 2023	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	1.915
1.3.86.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	-270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.915
1.3.86.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	-402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.915
1.3.86.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	-499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.256



Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Marzo de 2023	Documento	Fecha	Días
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	1.465
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	632
1.3.86.90	Incapacidades Pendientes de reintegro	Coomeva	-62541.926	N/A	N/A	
TOTAL			-3.282.010.346			

Cifras en pesos colombianos.

La entidad clasifica para la presentación de los Estados Financieros como Activos No corrientes de las Cuentas Por cobrar además de las cuentas por cobrar de difícil recaudo el saldo correspondiente al reintegro de recursos no ejecutados en convenios y/o contratos, teniendo en cuenta el proceso de liquidación realizado por Indeportes Antioquia y la respuesta obtenida en el cobro persuasivo (cuentas de cobro # 868 y 869 por valor de \$4.668.775.354)

NOTA 3. PRESTAMOS POR COBRAR

En este concepto el Instituto refleja los créditos otorgados a los funcionarios bajo la modalidad de préstamo de calamidad doméstica, aprobado en el plan de bienestar de la entidad (Resolución No. S2022000375 DEL 2022), los pagos se realizan a través de la deducción del pago de nómina de manera quincenal.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS			%
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	10,298,646	8,905,468	1,393,178	16%
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	10,298,646	8,905,468	1,393,178	16%
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.

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 4. INVENTARIOS

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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.5	Db	INVENTARIOS	104,333,000,135	104,476,174,959	-143,174,824	0%
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,238,949,374	44,238,949,374	0	0%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	142,062,972	195,575,447	-53,512,475	-27%
1.5.20	Db	Productos en proceso	59,951,987,789	60,041,650,138	-89,662,349	0%
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	0	0	0	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Inventarios** presenta un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$104.333.000.135**, correspondiente al **29%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan una disminución del **0.13%** por valor de **-\$143.174.824**, variación que obedece principalmente a la depuración contable de las cifras reportadas en el rubro de productos en proceso (código contable 1.5.20), y a la entrega de materiales y suministros a las diferentes dependencias de Indeportes Antioquia, para el cumplimiento del cometido estatal (código contable 1.5.14).



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 por valor de \$1.272.592, también se reconocen a partir de la vigencia 2022 los costos acumulados de las obras ejecutadas directamente por Indeportes Antioquia, que se encuentran terminadas, y que están pendientes de entregar a los Municipios beneficiarios del proyecto. A la fecha se están reflejando 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” por valor de \$44.237.676.782

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 al trimestre octubre-diciembre de 2022 corresponde al suministro de material a las diferentes áreas de la entidad para el cumplimiento del cometido estatal.

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.

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 de los mismos.



Detalle de la cuenta 1.5.20-Productos en Proceso

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variación	%
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	10,202,300,542	0	0%
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	1,399,128,504	0	0%
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	5,551,054,235	0	0%
1.5.20.02.01.04	Contrato Interadministrativo No.363 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la intervención 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.	224,009,500	224,009,500	0	0%
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	2,722,775,585	0	0%
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	6,014,133,773	0	0%
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	27,094,479,744	27,241,579,095	-147,099,351	-1%
1.5.20.02.01.08	Contrato Interadministrativo No.364 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la intervención 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	548,615,627	548,615,627	0	0%

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variación	%
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"	6,195,490,279	6,138,053,277	57,437,002	1%
TOTAL			59,951,987,789	60,041,650,138	-89,662,349	0%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 5. 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

Composición



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,491,514,891	35,667,462,792	-175,947,901	0%
1.6.05	Db	Terrenos	14,613,990,000	14,613,990,000	0	0%
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	141,414,890	122,572,416	18,842,474	15%
1.6.40	Db	Edificaciones	18,870,454,500	18,870,454,500	0	0%
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,979,887,372	2,066,118,258	-86,230,886	-4%
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	508,441,586	502,480,500	5,961,086	1%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,185,765,979	2,124,338,653	61,427,326	3%
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	176,586,260	176,586,260	0	0%
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	114,561,014	114,561,014	0	0%
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	5,750,000	5,750,000	0	0%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,112,401,674	-4,936,453,773	-175,947,901	4%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0	0%
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,247,546,702	-1,188,576,533	-58,970,169	5%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,585,103,874	-1,554,543,204	-30,560,670	2%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-740,260,976	-715,071,130	-25,189,846	4%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-303,565,197	-296,774,323	-6,790,874	2%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,074,365,836	-1,023,360,916	-51,004,920	5%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-49,558,494	-46,664,922	-2,893,572	6%
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-106,583,357	-106,068,842	-514,515	0%
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,417,238	-5,393,903	-23,335	0%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$35.491.514.891**, correspondiente al **10%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan una disminución del **0.49%** por valor de **-\$175.947.901**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles del periodo enero-marzo de 2023,



las demás variaciones corresponden a movimientos internos (reclasificaciones) entre cuentas contables las cuales no presentan efecto sobre los saldos totales.

NOTA 6. 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	2023	2022	VARIACIÓN	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	925,869,776.00	1,098,495,729.00	-172,625,953.00	-16%
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,587,518,421.00	1,587,518,421.00	0.00	0%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-661,648,645.00	-489,022,692.00	-172,625,953.00	35%
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)	0.00	0.00	0.00	0%

Cifras en pesos colombianos.

Estos activos intangibles (adquiridos) corresponden a licencias de software adquiridas por la entidad para el uso administrativo y en el cumplimiento de legalidad en su uso.

La entidad refleja la amortización de los activos intangibles a lo largo del tiempo y teniendo en cuenta las vidas útiles establecidas en el manual de políticas contables adoptado por la entidad.

Las licencias se amortizan de acuerdo con su período de renovación, el método de amortización utilizado es el de línea recta.

La cuenta **Activos intangibles**, presenta un saldo neto al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$925.869.776**, correspondiente al **0.26%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan una disminución del **16%** por valor de **-\$170.625.953901**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la amortización de los intangibles realizada en el periodo enero-marzo de 2023.

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

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	2023	2022	VARIACIÓN	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	103,403,788,444	104,939,760,232	-1,535,971,788	-1%
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	115,110,261	256,590,356	-141,480,095	-55%
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7,915,190,748	7,915,190,748	0	0%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	47,720,236,975	47,086,800,623	633,436,352	1%
1.9.86	Db	Activos diferidos	47,653,250,460	49,681,178,505	-2,027,928,045	-4%

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$103.403.788.444**, correspondiente al **29%** del total de los activos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2023 presentan una disminución del **1%** por valor de **-\$1.535.971.788**, variación que obedece principalmente a la amortización contable de los bienes y servicios pagados por anticipado (seguros) y al proceso de depuración contable de los activos diferidos.

Los bienes y servicios pagados por anticipado.

Corresponde al reconocimiento de los valores pagados por Indeportes Antioquia por concepto de pólizas adquiridas por concepto de Seguro Responsabilidad Civil Servidores Públicos, Seguro de Infidelidad y Riesgos Financieros, Seguro de Automóviles, Seguro de Todo Riesgo Casco Navegación, Seguro de Responsabilidad Civil Extracontractual, Seguro de Manejo Global para Entidades Oficiales, Seguro de Transporte de Valores, Seguro de Todo Riesgo Daños Materiales, las cuales se van amortizando de acuerdo a la cobertura de las mismas.

Los bienes y servicios pagados por anticipado se clasificaron como activo corriente el valor de la poliza que cubre la vigencia 2023 (\$111.254.786) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). la variación (disminución) por valor de -\$141.480.095



corresponde principalmente a la amortización contable del valor de las pólizas de acuerdo al tiempo de cobertura (enero-marzo de 2023).

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 Túlio 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.

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. Esta cuenta presenta un incremento con respecto al trimestre (octubre-diciembre) de 2022 por valor de **\$633.436.352**, el cual obedece principalmente a los recursos transferidos en virtud del contrato interadministrativo # 326 de 2023 suscrito con ACTIVA S.A.S, a la adición de

recursos realizados al Contrato Interadministrativo No.552 de 2020 celebrado con la ESU, y al reconocimiento contable de los rendimientos financieros generado por los recursos girados al IDEA en virtud de los convenios de administración # 057 de 2017 y 175 de 2017

Activos Diferidos (código contable 1.9.86)

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. La diminución que presenta el rubro con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 por valor de -\$2.027.928.045, obedece principalmente a la depuración contable y saneamiento de los recursos entregados a través de actas de liquidación y/o reintegro de recursos no ejecutados.

Detalle de los Activos Diferidos

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variation	%	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	177,000,000	0	0%	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	2,251,221,675	0	0%	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	875,471,847	0	0%	En demanda, Radicado # 0500133330192022 0047900, 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	60,599,737	0	0%	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	8,882,123,440	0	0%	En Ejecución

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variation	%	ESTADO
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	3,000,000,000	0	0%	En Proceso de demanda, Radicado No. 050012333002022 0091800,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	3,689,082,579	0	0%	En demanda, Radicado # 0500133330042022 0058400 , 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	5,000,000,000	0	0%	En Ejecución
Municipio De Andes	503 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la Construcción de cubiertas en las plazas 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	895,091,365	0	0%	En Ejecución
Municipio De Venecia	492 de 2021	"Convenio interadministrativo de cofinanciación para "Mejoramiento de doce (12) plazas polideportivas en zona urbana y rural del Municipio de Venecia, Antioquia".	45,513,184	45,513,184	0	0%	En Proceso de Liquidación
Municipio De Fredonia	499 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento y dotación de seis (6) plazas polideportivas de la zona rural del municipio de FREDONIA, Antioquia.	261,413,192	261,413,192	0	0%	En Proceso de Liquidación
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	239,349,769	0	0%	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	182,000,000	0	0%	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	107,114,179	0	0%	En proceso de Liquidación
Municipio De Sopetran	393 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la placa polideportiva corregimiento de Córdoba del municipio de Sopetrán.	431,341,839	439,280,781	-7,938,942	-2%	En demanda, Radicado No. 0500133330112022 0045500. 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	218,439,322	0	0%	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	2,636,219,812	0	0%	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	9,000,000,000	0	0%	En demanda, Radicado No.0500123330020220092200. Tribunal Administrativo.

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variation	%	ESTADO
							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.	0	2,000,000,000	-2,000,000,000	-100%	Liquidado
Municipio De Entrerríos	403 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de ciclorruta sobre la variante, vía Santa Rosa de Osos - vía Don Matías, zona urbana del municipio de Entrerríos Antioquia.	421,564,035	421,564,035	0	0%	En demanda radicado 0500133330012022 0046200 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	150,000,000	0	0%	En proceso de liquidación
Municipio De San Rafael	497 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de dos (2) plazas polideportivas (placa alterna al coliseo, placa del CJC del Tejar) en el municipio de San Rafael, Antioquia.	226,949,369	226,949,369	0	0%	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	107,128,000	0	0%	En Proceso de liquidación
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	328,504,859	0	0%	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	791,662,554	0	0%	En demanda. Radicado No.0050013333036 20220051700, 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	168,000,000	0	0%	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	249,137,951	0	0%	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	929,945,306	0	0%	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	1,000,000,000	0	0%	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.	792,033,179	812,022,282	-19,989,103	-2%	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	668,168,802	0	0%	En Ejecución

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/03/2023	Saldo al 31/12/2022	Variation	%	ESTADO
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	227,216,046	0	0%	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	1,390,004,656	0	0%	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	352,524,403	0	0%	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	290,972,839	0	0%	En Proceso de Liquidación
Municipio De San Luis	398 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mantenimiento de la infraestructura física de la placa polideportiva La Cascada en el área urbana del municipio de San Luis, Antioquia.	144,031,488	144,031,488	0	0%	En Proceso de Liquidación
Municipio De Cocorná	104 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de Cocorná.	42,000,000	42,000,000	0	0%	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	172,123,453	0	0%	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	1,249,301,580	0	0%	En demanda radicado 0500123330002022 0122800 del 21/10/2021, Tribunal Administrativo
TOTAL			47,653,250,460	49,681,178,505	-2,027,928,045		

Cifras en pesos colombianos.

2.2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene INDEPORTES ANTIOQUIA como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderte de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.



Composición

Tabla 002-Composición Pasivos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL				
Trimestre Enero-Marzo de 2023 comparativo Trimestre Octubre-Diciembre de 2022				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre Enero-Marzo de 2023	Trimestre Octubre-Diciembre de 2022	Variación \$	Variación %
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	-7,184,015,623	-7,048,856,796	-135,158,827	1.92%
Beneficios a los empleados	-1,662,422,930	-2,216,110,071	553,687,141	-24.98%
Otros pasivos	-8,961,119,941	-9,031,837,231	70,717,290	-0.78%
Total Pasivo Corriente	-17,807,558,494	-18,296,804,098	489,245,604	-2.67%
Pasivo No corriente				
Beneficios a los empleados	-137,251,368	-93,663,583	-43,587,785	46.54%
Provisiones	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0.00%
Otros pasivos	-60,802,429,965	-60,802,168,875	-261,090	0.00%
Total Pasivo no Corriente	-63,456,846,149	-63,412,997,274	-43,848,875	0.07%
Total Pasivos	-81,264,404,643	-81,709,801,372	-445,396,729	-0.55%

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de INDEPORTES ANTIOQUIA para el cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 presentan un saldo de **\$81.264.404.643**, con una disminución del **0.55%** con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 por valor de **-445.396.729**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$17.807.558.494**, correspondiente al **22%** del total de los pasivos. Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2022 presentan una disminución del **-2.67%** por valor de **\$489.245.604**. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable del trimestre enero-marzo de 2023 de **\$63.456.846149** correspondiente al **78%** del total de los pasivos. Con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 presenta un incremento del **0.07%** por valor de **\$43.848.875**.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del grupo del pasivo:



NOTA 8. 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	% VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022		
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-7,184,015,623	-7,048,856,796	-135,158,827	2%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-5,198,694,660	-4,655,705,830	-542,988,830	12%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-1,788,517,525	-1,824,294,845	35,777,320	-2%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-82,736,799	-6,861,697	-75,875,102	1106%
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	-56,767,619	-284,014,000	227,246,381	-80%
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-790,000	-31,235,000	30,445,000	-97%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-56,509,020	-246,745,424	190,236,404	-77%

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **-\$7.184.015.623**, correspondiente al **9%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2022 presentan una incremento del **2%** por valor de **-\$135.158.827**, variación que obedece principalmente al incremento de las cuentas por pagar por concepto de Adquisición de bienes y servicios nacionales y descuentos de nómina.

Adquisición de bienes y servicios nacionales.

Corresponde al saldo al 31 de marzo de 2023 de las cuentas por pagar que tiene la entidad al corto plazo.

Recursos a favor de terceros.

Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, para el caso de Indeportes Antioquia corresponden a los valores deducidos por concepto de



estampillas departamentales y a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de los diferentes convenios y/o contratos suscritos entre el Instituto y las Entidades públicas del orden Nacional, Departamental y Municipal; recursos 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 abril 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 marzo de 2023 por concepto de “Tasa de Prodeporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de abril 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 servicios públicos, seguros y viáticos y gastos de viaje.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la INDEPORTES ANTIOQUIA proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normativa vigente o en acuerdos contractuales.

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-1,799,674,298	-2,309,773,654	510,099,356	-22%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-1,662,422,930	-2,216,110,071	553,687,141	-25%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-137,251,368	-93,663,583	-43,587,785	47%
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
2.5.14	Cr	Beneficios posempiego - pensiones	0	0	0	
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempiego	0	0	0	
	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 posempiego	0	0	0	
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			-1,799,674,298	-2,309,773,654	510,099,356	-22%
(+) Beneficios		A corto plazo	-1,662,422,930	-2,216,110,071	553,687,141	-25%
		A largo plazo	-137,251,368	-93,663,583	-43,587,785	47%
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
		Posempiego	0	0	0	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Beneficios a los Empleados para el cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 presentan un saldo de \$1.799.674.298, con una disminución del 22% con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 por valor de \$510.099.356, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo corrientes presentan un saldo al cierre contable del trimestre Enero-Marzo de 2023 por valor de **\$1.662.422.930**, correspondiente al **92%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**, Con respecto al trimestre Octubre-Diciembre de 2022 presentan una disminución del **-25%** por valor de **-\$553.687.141**. Los Beneficios a los empleados no corrientes presentan un saldo al cierre contable del trimestre enero-marzo de 2023 de **\$137.251.368** correspondiente al **8%** del total de **La cuenta de Beneficios A**

Empleados Y Plan De Activos. Con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 presenta un incremento del **47%** por valor de **\$43.587.785**.

La disminución que presenta la cuenta de BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS a corto y largo plazo, obedece principalmente a la consignación por parte de Indeportes Antioquia de las cesantías e intereses a las cesantías de los servidores públicos correspondientes a la vigencia 2022

NOTA 10. PROVISIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de INDEPORTES ANTIOQUIA que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
2.7	Cr	PROVISIONES	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0%

Cifras en pesos colombianos.

El valor reflejado en el código contable 2.7.01, 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.

Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia, con corte al 31-03-2023

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (\$)	% DE AJUSTE CONDENADA/ 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



RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR
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 11. OTROS PASIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Composición.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-69,763,549,906	-69,834,006,106	70,456,200	0%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-67,484,728,310	-67,489,664,910	4,936,600	0%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-2,278,821,596	-2,344,341,196	65,519,600	-3%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 presentan un saldo de \$69.763.549.906, con una disminución del 0.10% con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 por valor de \$70.456.200, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

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.

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.

2.3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Composición

Tabla 003-Composición Patrimonio

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre Enero-Marzo de 2023 comparativo Trimestre Octubre-Diciembre de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre Enero-Marzo de 2023	Trimestre Octubre-Diciembre de 2022	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	-279,834,243,368	-232,369,273,856	-47,464,969,512	20.43%
Total Patrimonio	-279,834,243,368	-232,369,273,856	-47,464,969,512	20.43%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 12. PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre del trimestre Enero-Marzo de 2023 presentan un saldo de \$279.834.243.368, con un incremento del 20.43% con respecto al trimestre octubre-diciembre de 2022 por valor de \$47.464.969.512, conformado por los siguientes conceptos: Capital Fiscal, Resultado de ejercicios Anteriores, Resultado del ejercicio.

Detalle de la cuenta Patrimonio entidades de Gobierno

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	%
			2023	2022		
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-279,834,243,368	-232,369,273,856	-47,464,969,512	20%
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-74,753,321,149	-74,753,321,149	0	0%



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-155,943,517,206	-136,858,164,469	-19,085,352,737	14%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-49,137,405,013	-20,757,788,238	-28,379,616,775	137%

Cifras en pesos colombianos.

Capital Fiscal.

Representa el valor de los recursos asignados para la constitución y desarrollo de INDEPORTES ANTIOQUIA, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado, las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos, al cierre del trimestre enero-marzo de 2023, el código contable 3.1.05-capital fiscal no presenta variación con respecto a la vigencia 2022.

Resultado de ejercicios anteriores.

Esta cuenta se conforma por la utilidad contable del ejercicio de los años 2019-2020-2021 y 2022; afectada por los ajustes de ejercicios anteriores aprobados mediante las actas # 19, 20,21, 22y 23 del año 2022, y de las actas No.24,25 y 26 de 2023 del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable y por la reclasificación contable del resultado del ejercicio del año 2022 al inicio del periodo 2023.

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 del trimestre enero-marzo de 2023, Indeportes Antioquia presentó un resultado contable positivo por valor de **\$49.137.405.013**.

3. ESTADO DE RESULTADOS

3.1 INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del período contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.



Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Composición

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0				
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL				
Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 Marzo de 2023-2022				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	5,944,486,485	-5,944,486,485	-100.00%
Transferencias y subvenciones	58,990,111,208	5,314,428,438	53,675,682,770	1010.0%
Total Ingresos Operacionales	58,990,111,208	11,258,914,923	47,731,196,285	423.94%
Ingresos no operacionales				
Ingresos financieros	1,044,231,758	49,767,371	994,464,387	1998.23%
Otros ingresos	117,686,002	9,358,512	108,327,490	1157.53%
Total ingresos no operacionales	1,161,917,760	59,125,883	1,102,791,877	1865.16%
Total de Ingresos	60,152,028,968	11,318,040,806	48,833,988,162	431.47%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable del mes de marzo de 2023 es de **\$60.152.028.968** y presenta un incremento del **431.47%** por valor de **\$48.833.988.162** con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan **98%** del total de los ingresos, por valor de **\$58.990.111.208**, con un incremento con respecto al año 2022 por **\$47.731.196.285**, equivalente al **423.94%** y por los ingresos no operacionales por valor de **\$1.161.917.760** que representan el **2%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **1.865.16%** por valor **\$1.102.791.877** al cierre del trimestre contable enero-marzo de 2023.

NOTA 13. INGRESOS

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.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

Ingresos fiscales.

Para el periodo analizado se reclasifica el saldo de la vigencia 2022 a un ingreso por Transferencias y subvenciones, lo anterior teniendo en cuenta que los Ingresos que percibe la Entidad corresponde a transferencias recibidas de la gobernación y de las EICE en virtud de la ordenanza # 039 de 1998, y del Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado el cual es recaudado por el Departamento de Antioquia.

Transferencias y Subvenciones.

Bajo esta denominación la Entidad reconoce contablemente los recursos recibidos del Departamento de Antioquia y otras Entidades para el funcionamiento de Indeportes Antioquia y la ejecución de los programas y proyectos durante la vigencia 2023; al cierre del periodo contable se puede evidenciar un incremento positivo del **424%**, con respecto al año 2022 el cual obedece principalmente al incremento en la asignación de recursos a través del presupuesto y al cobro oportuno del PAC.

Detalle de las Transferencias y subvenciones (comparativo)

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	%
	2023	2022		
Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado	-7,495,866,675	-5,944,486,485	-1,551,380,190	26%
Ordenanza No. 039 de 1998	-502,345,750	0	-502,345,750	100%
Transferencia IVA Cedido de Licores	-4,910,851,467	-2,679,990,578	-2,230,860,889	83%
Transferencias Estampilla Pro desarrollo	-1,449,465,904	-1,067,604,618	-381,861,286	36%
Transferencias Tasa Pro deporte y Recreación	-10,082,320,064	-189,009,611	-9,893,310,453	5234%
Otras Transferencias	-34,549,261,348	-1,377,823,631	-33,171,437,717	2408%
TOTAL	-58,990,111,208	-11,258,914,923	-47,731,196,285	424%

Cifras en pesos colombianos.

Los ingresos no operacionales están compuestos por los **Ingresos financieros** que corresponden a



los rendimientos generados por las cuentas de ahorro donde se administran los recursos financieros; la variación que presenta esta cuenta con respecto a la vigencia 2022 por valor de **\$994.464.387** obedece principalmente al recurso disponible que se tienen en las cuentas bancarias y a que la Entidad esta reconociendo estos ingresos como recursos propios lo cual no se hacía en la vigencia 2022, esta decisión se toma en virtud de la respuesta obtenida desde la Dirección de presupuesto del Departamento de Antioquia.

Los otros Ingresos Financieros.

En este concepto se reflejan los ingresos por concepto de recuperaciones, aprovechamientos, y otros ingresos, la variación positiva obedece principalmente al reintegro de recurso no ejecutados de convenios y contratos por valor de **\$107.501.966**.

3.2. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Composición

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el Marzo de Marzo de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	4,923,335,529	5,390,584,002	-467,248,473	-8.67%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	348,569,812	229,252,504	119,317,308	52.05%
Gasto público social	5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	47.63%
Total gastos de operación	11,014,586,700	9,509,673,505	1,504,913,195	15.83%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	37,255	15,551,047	-15,513,792	-99.76%
Total gastos no operacionales	37,255	15,551,047	-15,513,792	-99.76%
Total Gastos	11,014,623,955	9,525,224,552	1,489,399,403	15.64%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre del periodo enero-marzo de 2023 asciende a **\$11.014.623.955**, presenta un incremento o diminución con respecto al 2022 de **15.64%** por valor de **\$1.489.399.403**.



El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **99.99%** del total de los gastos totales por valor de \$11.014.586.700, los cuales presentan un incremento de **\$1.504.913.195** equivalente al **15.83%** con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$37.255**, presentan una variación negativa de **-\$15.513.792** correspondiente **99.76%** comparado con el año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

NOTA 14. GASTOS

Gastos de Administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. Indeportes Antioquia reconoce en este grupo los gastos asociados a la administración del personal (nomina, prestaciones sociales. Seguridad social Integral, beneficios), gastos generales incurridos para el cumplimiento del cometido estatal y los gastos por concepto de impuestos, contribuciones y tasas a cargo de la Entidad.

Detalle de los Gastos de Administración y operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,923,335,529	5,390,584,002	-467,248,473	-9%
5.1	Db	De Administración y Operación	4,923,335,529	5,390,584,002	-467,248,473	-9%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,175,791,260	1,866,622,567	309,168,693	17%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	11,029,969	3,010,098	8,019,871	266%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	426,170,200	313,728,800	112,441,400	36%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	86,972,400	65,972,000	21,000,400	32%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,019,193,048	710,740,031	308,453,017	43%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	74,394,286	37,412,309	36,981,977	99%
5.1.11	Db	Generales	891,796,160	2,186,237,526	-1,294,441,366	-59%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	237,988,206	206,860,671	31,127,535	15%

Cifras en pesos colombianos.





Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre del periodo enero-marzo de 2023 asciende a **\$4.923.335.529**, el cual representa un **45%** del total de los gastos del periodo, presentando una diminución con respecto al 2022 de **9%** por valor de **-\$467.248.473**, el cual se evidencia en los gastos generales principalmente en el rubro de honorarios producto de la imputación contable de acuerdo al recurso de financiación. Para el cierre contable de 2023, del total de los gastos de administración y operación, el **77%** de los gastos se destinaron a gastos de personal por valor de **\$3.793.551.163**, el **18%** a cubrir los gastos generales, el **5%** a cubrir los gastos de impuestos, contribuciones y tasas. La variación en esta cuenta obedece principalmente al incremento en los gastos de personal debido a que la Entidad aplicó el incremento en los salarios de acuerdo al IPC al cierre del año 2022 (13.12%).

Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Detalle de los Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	%
			2023	2022		
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	348,569,812	229,252,504	119,317,308	52%
		DEPRECIACIÓN	175,947,901	190,182,593	-14,234,692	-7%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	175,947,901	190,182,593	-14,234,692	-7%
		AMORTIZACIÓN	172,621,911	39,069,911	133,552,000	342%
5.3.66	Db	De activos intangibles	172,621,911	39,069,911	133,552,000	342%

Cifras en pesos colombianos.





Los gastos por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre del periodo enero-marzo de 2023 asciende a **\$348.569.812**, el cual representa un **3%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al 2022 del **52%** por valor de - **\$119.317.308**, el cual se evidencia principalmente en el gasto de amortización de intangibles producto de la adquisición de nuevas licencias en la vigencia 2022.

Gasto Público Social.

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

Detalle de la cuenta de Gasto Público Social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	48%
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	48%
5.5.05.05	Db	Generales	5,742,681,359	3,889,836,999	1,852,844,360	48%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre del periodo enero-marzo de 2023 asciende a **\$5.742.681.359**, el cual representa un **52%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al 2022 del **48%** por valor de **\$1.852.844.360**, el cual se evidencia principalmente en el reconocimiento contable de los gastos de honorarios en la cuenta de gasto público social, el cual se venía reconociendo en la cuenta de gastos de administración, operación y ventas (código contable 5.1) en la vigencia 2022.



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; la disminución con respecto a la vigencia 2022 obedece a la correcta imputación contable del gasto por concepto del IVA que facturaban los proveedores y se venía reconociendo en este concepto en la vigencia 2022.

Carlos Ignacio Uribe Tirado
Gerente

Martha Yolima Figueroa Argote
Subgerente Administrativa y Financiera

Fabián Darío Arango López
Professional Universitario, TP 106466-T

Elaboró: Soraida Sosa Gómez-Contadora Contratista