



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Abril de 2023
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		249,021,962,188	196,785,453,286	52,236,508,902	27%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 1	107,364,414,608	50,956,382,106	56,408,032,502	111%
1105 Caja		4,640,000	9,070,000	-4,430,000	-49%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		107,355,013,912	50,947,312,106	56,407,701,806	111%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	0	4,760,696	100%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	9,575,584,135	4,646,403,097	4,929,181,038	106%
1337 Transferencias Por Cobrar		9,467,020,918	2,375,495,877	7,091,525,041	299%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		108,563,217	2,270,907,220	-2,162,344,003	-95%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 3	11,839,897	5,857,869	5,982,028	102%
1415 Préstamos Concedidos		11,839,897	5,857,869	5,982,028	102%
15 INVENTARIOS	Nota 4	105,887,368,552	141,176,810,214	-35,289,441,662	-25%
1510 Mercancías en Existencia		44,238,949,374	23,050,303	44,215,899,071	191824%
1514 Materiales y Suministros		134,501,402	224,322,582	-89,821,180	-40%
1520 Productos en Proceso		61,513,917,776	140,929,437,329	-79,415,519,553	-56%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	26,182,754,996	0	26,182,754,996	100%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		72,928,086	0	72,928,086	100%
1906 Avances y Anticipos Entregados		7,783,967,658	0	7,783,967,658	100%
1908 Recursos Entregados en administración		1,730,964,171	0	1,730,964,171	100%
1986 Activos Diferidos		16,594,895,081	0	16,594,895,081	100%
ACTIVOS NO CORRIENTE		112,278,954,867	144,677,274,009	-32,398,319,142	-22%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	4,668,775,354	0	4,668,775,354	100%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		4,668,775,354	0	4,668,775,354	100%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda		3,282,010,346	0	3,282,010,346	100%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,282,010,346	0	-3,282,010,346	100%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	35,431,195,173	35,810,279,387	-379,084,214	-1%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	2%
1635 Bienes Muebles en Bodega		130,658,424	547,553,857	-416,895,433	-76%
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		0	595,920,000	-595,920,000	-100%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,509,054,500	361,400,000	2%
1655 Maquinaria y Equipo		1,979,887,372	1,940,638,060	39,249,312	2%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		519,607,166	328,996,364	190,610,802	58%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,183,405,265	1,833,176,615	350,228,650	19%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		176,586,260	465,256,364	-288,670,104	-62%
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)		-5,170,769,792	-4,917,162,351	-253,607,441	5%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	72,178,984,340	108,866,994,622	-36,688,010,282	-34%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	477,524,398	-473,668,923	-99%
1906 Avances y Anticipos Entregados		0	4,229,652,337	-4,229,652,337	-100%
1908 Recursos Entregados en administración		45,669,106,136	68,435,531,857	-22,766,425,721	-33%
1970 Activos Intangibles		1,587,518,421	1,690,157,649	-102,639,228	-6%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-719,189,282	-1,155,749,387	436,560,105	-38%
1986 Activos Diferidos		25,637,693,590	35,189,877,768	-9,552,184,178	-27%
TOTAL ACTIVOS		361,300,917,055	341,462,727,295	19,838,189,760	6%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		76,795,998,881	9,438,738,798	67,357,260,083	714%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 8	9,068,370,511	8,227,712,815	840,657,696	10%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		5,156,467,045	4,621,451,722	535,015,323	12%
2403 Transferencias Por Pagar		0	87,557	-87,557	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,983,788,586	1,827,451,400	156,337,186	9%
2424 Descuentos de Nómina		90,628,008	80,788,089	9,839,919	12%
2430 Subsidios Asignados		0	669,225,839	-669,225,839	-100%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		82,080,000	44,590,000	37,490,000	84%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		12,075,000	105,486,382	-93,411,382	-89%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		1,743,331,872	878,631,826	864,700,046	98%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 9	1,869,945,759	1,211,025,983	658,919,776	54%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,869,945,759	1,211,025,983	658,919,776	54%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	65,857,682,611	0	65,857,682,611	100%
2902 Recursos Recibidos en Administración		65,851,278,086	0	65,851,278,086	100%
2990 Otros Pasivos Diferidos		6,404,525	0	6,404,525	100%



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVOS
Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Abril de 2023
Cifras expresadas en Pesos

PASIVO NO CORRIENTE		5,737,505,270	92,191,169,634	-86,453,664,364	-94%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 9	138,372,106	148,732,840	-10,360,734	-7%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		138,372,106	148,732,840	-10,360,734	-7%
27 PROVISIONES	Nota 10	2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188	563%
2701 Litigios y Demandas		2,517,164,816	379,574,628	2,137,590,188	563%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	3,081,968,348	91,662,862,166	-88,580,893,818	-97%
2902 Recursos Recibidos en Administración		808,238,839	83,427,091,804	-82,618,852,965	-99%
2990 Otros Pasivos Diferidos		2,273,729,509	8,235,770,362	-5,962,040,853	-72%
TOTAL PASIVOS		82,533,504,151	101,629,908,432	-19,096,404,281	-19%

PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 12	278,767,412,904	239,832,818,863	38,934,594,041	16%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		155,943,517,206	163,276,138,130	-7,332,620,924	-4%
3110 Resultado del Ejercicio		48,070,574,549	1,803,359,584	46,267,214,965	2566%
TOTAL PATRIMONIO		278,767,412,904	239,832,818,863	38,934,594,041	16%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		361,300,917,055	341,462,727,295	19,838,189,760	6%
----------------------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------	-----------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES		151,951,600	150,000,000	1,951,600	0%
8190 Otros Activos Contingentes		151,951,600	150,000,000	1,951,600	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		2,221,918,450	1,215,419,029	1,006,499,421	83%
8315 Bienes Y Derechos Retirados		1,005,189,421	0	1,005,189,421	100%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		1,310,000	0	1,310,000	100%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2,373,870,050	-1,365,419,029	-1,008,451,021	74%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-2,223,870,050	-1,215,419,029	-1,008,451,021	83%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0%
91 PASIVOS CONTINGENTES		-202,404,178	-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%
93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)		-115,735,179,759	0	-115,735,179,759	100%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-115,735,179,759	0	-115,735,179,759	100%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		115,937,583,937	6,372,061,466	109,565,522,471	1719%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		202,404,178	6,372,061,466	-6,169,657,288	-97%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		115,735,179,759	0	115,735,179,759	100%

Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente

Oscar Gilmiller Atehortua Correa
C.C.8.462.777
Subgerente Administrativo y Financiero (E)

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
Del 01 de Enero de 2023 AL 30 de Abril de 2023

Cifras expresadas en Pesos

		2023	2022	Variación \$	Variación %
4 INGRESOS	Nota 28	70,861,178,031	15,616,182,623	55,244,995,408	354%
41 Ingresos Fiscales		0	7,529,717,843	-7,529,717,843	100%
4105 Impuestos		0	7,529,717,843	-7,529,717,843	100%
44 Transferencias y Subvenciones		69,137,818,938	8,000,542,801	61,137,276,137	100%
4428 Otras Transferencias		69,137,818,938	8,000,542,801	61,137,276,137	100%
48 Otros Ingresos		1,723,359,093	85,921,979	1,637,437,114	1906%
4802 Financieros		1,522,872,330	76,309,306	1,446,563,024	1896%
4808 Ingresos Diversos		200,197,084	9,612,673	190,584,411	1983%
4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		289,679	0	289,679	100%
TOTAL INGRESOS		70,861,178,031	15,616,182,623	55,244,995,408	354%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 29	6,603,932,777	7,696,377,831	-1,092,445,054	-14%
5101 Sueldos y Salarios		2,901,078,459	2,504,474,182	396,604,277	16%
5102 Contribuciones Imputadas		15,406,593	4,579,932	10,826,661	236%
5103 Contribuciones Efectivas		625,750,100	496,528,900	129,221,200	26%
5104 Aportes sobre la Nómina		126,648,800	103,370,500	23,278,300	23%
5107 Prestaciones Sociales		1,294,719,557	941,027,368	353,692,189	38%
5108 Gastos de Personal Diversos		104,561,052	134,732,524	-30,171,472	-22%
5111 Generales		1,296,950,010	3,304,093,254	-2,007,143,244	-61%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		238,818,206	207,571,171	31,247,035	15%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 29	466,430,167	301,318,992	165,111,175	55%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		236,267,619	253,440,798	-17,173,179	-7%
5366 Amortización de Activos Intangibles		230,162,548	47,878,194	182,284,354	381%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Nota 29	5,420,358,523	0	5,420,358,523	100%
5423 Otras Transferencias		5,420,358,523	0	5,420,358,523	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 29	10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	78%
5505 Recreación y Deporte		10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	78%
58 OTROS GASTOS	Nota 29	41,356	24,642,139	-24,600,783	-100%
5804 Financieros		33,291	0	33,291	100%
5890 Gastos Diversos		8,065	24,642,139	-24,634,074	-100%
TOTAL GASTOS		22,790,603,482	13,812,823,039	8,977,780,443	65%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		48,070,574,549	1,803,359,584	46,267,214,965	2566%

Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
GerenteOscar Gilmler Atehortúa Correa
C.C.8.462.777
Subgerente Administrativo y Financiero (E)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 30 de abril de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a abril 30 de 2023, que la contabilidad se elaboro 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.

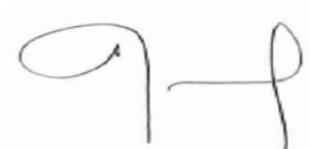


Indeportes Antioquia
calle 48#70 - 180. Medellín. Tel: 520 08 90
www.indeportesantioquia.gov.co

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 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 30 de abril 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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

Con corte al 30 de abril de 2023

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA

Notas A Los Informes Financieros y Contables Intermedios Correspondientes al periodo del 01 de Enero de 2023 al 30 de Abril 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 l 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-Composicion Activos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 Abril de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	abr-23	abr-22	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	107,364,414,608	50,956,382,106	56,408,032,502	110.70%
Cuentas por cobrar	9,575,584,135	4,646,403,097	4,929,181,038	106.09%
Préstamos por cobrar	11,839,897	5,857,869	5,982,028	102.12%
Inventarios	105,887,368,552	141,176,810,214	-35,289,441,662	-25.00%
Otros activos	26,182,754,996	0	26,182,754,996	0.00%
Total Activo Corriente	249,021,962,188	196,785,453,286	52,236,508,902	26.54%
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar	4,668,775,354	0	4,668,775,354	0.00%
Propiedades, planta y equipo	35,431,195,173	35,810,279,387	-379,084,214	-1.06%
Activos intangibles	868,329,139	534,408,262	333,920,877	62.48%
Otros activos	71,310,655,201	108,332,586,360	-37,021,931,159	-34.17%
Total Activo No Corriente	112,278,954,867	144,677,274,009	-32,398,319,142	-22.39%
Total Activos	361,300,917,055	341,462,727,295	19,838,189,760	5.81%

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de INDEPORTES ANTIOQUIA al cierre contable de abril de 2023, presentan un saldo de **\$361.300.917.055**, con un aumento 6% con respecto al mismo periodo de 2022 por valor de **\$19.838.189.760**, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$249.021.962.188**, correspondiente al **69%** del total de los activos. Estas informaciones Con respecto al mismo periodo del año 2022 presentan un incremento del **27%** por valor de **\$52.236.508.902**. Los activos no corrientes tienen un saldo al cierre contable de abril de 2023 de **\$112.278.954.867** correspondiente al **31%** del total de los activos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **-22%** por valor de **-\$32.398.319.142**.

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 EFFECTIVO	107,364,414,608	50,956,382,106	56,408,032,502	111%
1.1.05	Db	Caja	4,640,000	9,070,000	-4,430,000	100%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	107,355,013,912	50,947,312,106	56,407,701,806	111%
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	4,760,696	0	4,760,696	100%

Cifras en pesos colombianos.

El **Efectivo y equivalentes de efectivo** presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$107.364.414.608**, correspondiente al **30%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **111%** por valor de **\$56.408.032.502**, 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 mismo periodo de 2022, obedece principalmente a la administración eficiente de los recursos destinados a cubrir los gastos de caja menor.

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
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	107,355,013,912	50,947,312,106	56,407,701,806
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	454,399,085	2,543,968,613	-2,089,569,528
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	106,900,614,827	48,403,343,493	58,497,271,334

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 se ha ejecutado (pagos) el presupuesto asignado para la vigencia de 2023 por valor de **\$15.781.576.552**.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- **Depósitos En Instituciones Financieras**, **\$4.524.948.827** 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS			%
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	14,244,359,489	4,646,403,097	9,597,956,392	207%
1.3.37	Db	Transferencias Por Cobrar	9,467,020,918	2,375,495,877	7,091,525,041	100%
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	4,777,338,571	2,270,907,220	2,506,431,351	110%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,282,010,346	0	3,282,010,346	100%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,282,010,346	0	-3,282,010,346	-100%

Cifras en pesos colombianos.

Las **Cuentas Por Cobrar** presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$14.244.359.489**, correspondiente al **4%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **207%** por valor de **\$9.597.956.392**, 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 30 de Abril 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	1.945
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.945
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.945
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.286
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	1.495
1.3.85.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	662
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 30 de Abril 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	1.945
1.3.86.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	-270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.945
1.3.86.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	-402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.945
1.3.86.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	-499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.286
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	1.495
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	662
1.3.86.90	Incapacidades Pendientes de reintegro	Cooemeva	-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	105,887,368,552	141,176,810,214	-35,289,441,662	-25%
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,238,949,374	23,050,303	44,215,899,071	0%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	134,501,402	224,322,582	-89,821,180	-40%
1.5.20	Db	Productos en proceso	61,513,917,776	140,929,437,329	-79,415,519,553	-56%
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 contable de abril de 2023 por valor de **\$105.887.368.552**, correspondiente al **29 %** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **-25%** por valor de **--\$35.289.441.662**, 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 mismo periodo del año 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.

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 de los mismos.

Detalle de la cuenta 1.5.20-Productos en Proceso

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo al 31/04/2023	%
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"	10.313.795.542	17%

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo al 31/04/2023	%
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	2%
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	9%
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.	224,009,500	1%
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	4%
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	10%
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	28.415.573.236	46%
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	548,615,627	1%
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"	6.324.831.774	10%
TOTAL			61.513.917.776	100%

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 Hotelaría	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	35,431,195,173	35,810,279,387	-379,084,214	-1%
1.6.05	Db	Terrenos	14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	2%
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	130,658,424	547,553,857	-416,895,433	-76%
1.6.37	Db	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	0	595,920,000	-595,920,000	-100%
1.6.40	Db	Edificaciones	18,870,454,500	18,509,054,500	361,400,000	2%
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,979,887,372	1,940,638,060	39,249,312	2%
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	519,607,166	328,996,364	190,610,802	58%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,183,405,265	1,833,176,615	350,228,650	19%
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	176,586,260	465,256,364	-288,670,104	-62%
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	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)	-5,170,769,792	-4,917,162,351	-253,607,441	5%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (Cr)	0	0	0	0%
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,267,203,425	-1,011,571,242	-255,632,183	25%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,595,290,764	-1,451,314,125	-143,976,639	10%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-748,308,085	-636,783,192	-111,524,893	18%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-306,013,215	-280,190,974	-25,822,241	9%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,091,256,071	-1,153,612,360	62,356,289	-5%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-50,523,018	-255,364,716	204,841,698	-80%
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-106,752,420	-103,322,893	-3,429,527	3%
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,422,794	-5,251,342	-171,452	3%
1.6.85.15	Cr	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	0	-19,751,507	19,751,507	-100%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$35.431.195.173**, correspondiente al **10%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **-1%** por valor de **-\$379.084.214**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles, a 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	868,329,139.00	534,408,262.00	333,920,877.00	62%
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,587,518,421.00	1,690,157,649.00	-102,639,228.00	-6%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-719,189,282.00	-1,155,749,387.00	436,560,105.00	-38%
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 utilizando es el de línea recta.

La cuenta **Activos intangibles**, presenta un saldo neto al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$868.329.139**, correspondiente al **0.2%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **62%** por valor de **-\$333.920.877**, variación que obedece principalmente a la adquisición de nuevos intangibles y al proceso de bajas (depuración contable) realizadas en el año 2022.

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	97,493,410,197	108,332,586,360	-10,839,176,163	-10%
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	76,783,561	477,524,398	-400,740,837	-84%
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7,783,967,658	4,229,652,337	3,554,315,321	84%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	47,400,070,307	68,435,531,857	-21,035,461,550	-31%
1.9.86	Db	Activos diferidos	42,232,588,671	35,189,877,768	7,042,710,903	20%

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$97.493.410.197**, correspondiente al **27 %** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **-10%** por valor de **-\$10.839.176.163**, variación que obedece principalmente a la amortización contable de los bienes y servicios pagados por anticipado (seguros), a la amortización contable de los recursos entregados en administración, y a los resultados del 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 póliza que cubre la vigencia 2023 (\$72.928.086) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). la variación (disminución) por valor de -\$400.740.837 corresponde principalmente a la amortización contable del valor de las pólizas de acuerdo al tiempo de cobertura.

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	132,529,890	3.660.054.785
Avance para empleados SERRANO CORTAZAR LILIANA PATRICIA	1.306.800	21/04/2023	0	1.306.800
TOTAL	9,827.784.485		2.043.816.827	7.783.967.658

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 una disminución con respecto al mismo periodo del año 2022 (abril) por valor de -\$21.035.461.550, el cual obedece principalmente a la amortización de los recursos entregados en administración.

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. El incremento que presenta la cuenta con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de -\$7.042.710.903, obedece principalmente al desembolso de nuevos recursos de cofinanciación.

Detalle de los Activos Diferidos

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/04/2023	Amortización
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
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
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
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
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	3,461,764,917	5,420,358,523
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
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
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
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	895,091,365	0

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/04/2023	Amortización
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	45,513,184	0
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	261,413,192	0
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
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
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
Municipio De Sopetran	393 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la placa polideportiva corregimiento de Córdoba del municipio de Sopetrán.	439,280,781	431,341,839	-7,938,942
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
Municipio de Toledo	576 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento la cancha de futbol 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
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
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	0	-2,000,000,000
Municipio De Entrerrios	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 Entrerrios Antioquia.	421,564,035	421,564,035	0
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
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	226,949,369	0
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	106,824,734	303,266
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
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
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
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
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
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
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	792,033,179	-19,989,103

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/04/2023	Amortización
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
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
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
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
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
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
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
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
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
TOTAL			49,681,178,505	42,232,588,671	-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 desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Composición

Tabla 002-Composicion Pasivos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 Abril de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	abr-23	abr-22	Variación \$	Variación %
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	-9,068,370,511	-8,227,712,815	-840,657,696	10.22%
Beneficios a los empleados	-1,869,945,759	-1,211,025,983	-658,919,776	54.41%
Otros pasivos	-65,857,682,611	0	-65,857,682,611	100%
Total Pasivo Corriente	-76,795,998,881	-9,438,738,798	-67,357,260,083	713.63%

Pasivo No corriente				
Beneficios a los empleados	-138,372,106	-148,732,840	10,360,734	-6.97%
Provisiones	-2,517,164,816	-379,574,628	-2,137,590,188	563.15%
Otros pasivos	-3,081,968,348	-91,662,862,166	88,580,893,818	-96.64%
Total Pasivo no Corriente	-5,737,505,270	-92,191,169,634	86,453,664,364	-93.78%
Total Pasivos	-82,533,504,151	-101,629,908,432	19,096,404,281	-18.79%

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de INDEPORTES ANTIOQUIA al cierre contable de abril de 2023 presentan un saldo de **\$82.533.504.151**, con una disminución del **-19 %** con respecto al mismo periodo del año de 2022 por valor de **\$19.096.404.281**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$76.795.998.881**, correspondiente al **93%** del total de los pasivos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presentan un incremento del **714%** por valor de **\$67.357.260.083**, incremento radicado principalmente en la presentación en el balance de los saldos de la cuenta de los otros pasivos. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$5.737.505.270** correspondiente al **7%** del total de los pasivos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **94%** por valor de **\$86.453.664.364**, disminución que obedece principalmente a la presentación en el balance del saldo de la cuenta de los otros pasivos

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	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-9,068,370,511	-8,227,712,815	-840,657,696	10%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-5,156,467,045	-4,621,451,722	-535,015,323	12%
2.4.03	Cr	Transferencias Por Pagar	0	-87,557	87,557	-100%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-1,983,788,586	-1,827,451,400	-156,337,186	9%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-90,628,008	-80,788,089	-9,839,919	12%
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	0	-669,225,839	669,225,839	-100%
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	-82,080,000	-44,590,000	-37,490,000	84%
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-12,075,000	-105,486,382	93,411,382	-89%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-1,743,331,872	-878,631,826	-864,700,046	98%

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de - **\$9.068.370.511**, correspondiente al **11%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **10%** por valor de **\$840.657.696**, variación que obedece principalmente al incremento en las cuentas por pagar por concepto de Adquisición de bienes y servicios nacionales, de los Recursos a favor de Terceros, los Descuentos de Nomina, la retención en la Fuente e Impuesto de Timbre y las otras Cuentas Por pagar.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 30 de abril 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 por parte de Indeportes Antioquia..

Descuentos de nómina: corresponde a las deducciones que se realizan a los funcionarios públicos del salario por concepto de libranzas, aportes a la seguridad social, aportes y libranzas a 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 mayo 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

mayo 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	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,008,317,865	-1,359,758,823	-648,559,042	48%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-1,869,945,759	-1,211,025,983	-658,919,776	54%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-138,372,106	-148,732,840	10,360,734	-7%
	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	
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-2,008,317,865	-1,359,758,823	-648,559,042	48%
(-) Plan de Activos		A corto plazo	-1,869,945,759	-1,211,025,983	-658,919,776	54%
		A largo plazo	-138,372,106	-148,732,840	10,360,734	-7%
(=) NETO		Posempleo	0	0	0	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Beneficios a los Empleados para el cierre contable de abril de 2023 presenta un saldo de **\$2.008.317.865**, con un incremento del **48%** con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de **\$648.559.042**, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo (corrientes) presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **\$1.869.945.759**, correspondiente al **93%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**, Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **54%** por valor de **\$658.919.776**. Los Beneficios a los empleados a largo plazo (no corrientes) presentan un saldo al cierre contable de abril de 2023 de **\$138.372.106**

correspondiente al **7%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**. Con respecto al mismo periodo 2022 presenta una disminución del **-7%** por valor de **-\$10.360.734**.

El incremento que presenta la cuenta de **Beneficios A Empleados Y Plan De Activos** a corto plazo, obedece principalmente a la actualización del IPC en las prestaciones sociales de los funcionarios activos de Indeportes Antioquia.

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
2.7	Cr	PROVISIONES	-2,517,164,816	-379,574,628	-2,137,590,188	563%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-2,517,164,816	-379,574,628	-2,137,590,188	563%

Cifras en pesos colombianos.

La Cuenta de Litigios y demandas, presenta un saldo al cierre contable de abril de 2023 por valor de **-\$2.517.164.816**, correspondiente al **3%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **563%** por valor de **\$2.137.590.188**, variación que obedece principalmente al incremento en la valoración y actualización del inventario de demandas en contra de Indeportes Antioquia.

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 30-04-2023

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 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-68,939,650,959	-91,662,862,166	22,723,211,207	-25%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-66,659,516,925	-83,427,091,804	16,767,574,879	-20%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-2,280,134,034	-8,235,770,362	5,955,636,328	-72%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre contable de abril de 2023 presenta un saldo de \$68.939.650.959, correspondiente al 84% del total de los pasivos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución una disminución del 25% por valor de \$22.723.211.207, 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 recibidas por aportes de 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.

La disminución de esta cuenta obedece principalmente a la amortización de los recursos recibidos

en administración de acuerdo a la ejecución de los convenios y/o contratos y a los ajustes realizados producto del proceso de depuración contable realizado por Indeportes Antioquia.

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-Composicion Patrimonio

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 Abril de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	abr-23	abr-22	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	-278,767,412,904	-239,832,818,863	-38,934,594,041	16.23%
Total Patrimonio	-278,767,412,904	-239,832,818,863	-38,934,594,041	16.23%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 12 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre contable de abril de 2023 presenta un saldo de **\$278.767.412.904**, con un incremento del **16 %** con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de **\$38.934.594.041**. El patrimonio de Indeportes Antioquia, está conformado por los siguientes conceptos: Capital Fiscal, Resultado de ejercicios Anteriores y Resultado del ejercicio.

Detalle de la cuenta Patrimonio entidades de Gobierno

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-278,767,412,904	-239,832,818,863	-38,934,594,041	16%
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-74,753,321,149	-74,753,321,149	0	0%

3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-155,943,517,206	-163,276,138,130	7,332,620,924	-4%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-48,070,574,549	-1,803,359,584	-46,267,214,965	2566%

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 contable del mes de abril 2023, el código contable 3.1.05-capital fiscal no presenta variación con respecto al mismo periodo de 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 contable obtenido por el Instituto, como consecuencia de las operaciones de ingresos, gastos y costos realizadas durante el período contable.

Al cierre del período contable de abril de 2023, Indeportes Antioquia presentó un resultado contable positivo por valor de **\$48.070.574.549**.

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 periodo 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 RESULTADO INDIVIDUAL Comparativo Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 Abril de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	-7,529,717,843	7,529,717,843	-100.00%
Transferencias y subvenciones	-69,137,818,938	-8,000,542,801	-61,137,276,137	764.2%
Total Ingresos Operacionales	-69,137,818,938	-15,530,260,644	-53,607,558,294	345.18%
Ingresos no operacionales				
Ingresos financieros	-1,522,872,330	-76,309,306	-1,446,563,024	1895.66%
Otros ingresos	-200,486,763	-9,612,673	-190,874,090	1985.65%
Total ingresos no operacionales	-1,723,359,093	-85,921,979	-1,637,437,114	1905.73%
Total de Ingresos	-70,861,178,031	-15,616,182,623	-55,244,995,408	353.77%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable de abril de 2023 es de **\$70.861.178.031** y presenta un incremento del **354 %** por valor de **\$55.244.995.408** 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 **\$69.137.818.938**, con un incremento con respecto al año 2022 por valor de **\$53.607.558.294**, equivalente al **345 %** y por los ingresos no operacionales por valor de **\$1.723.359.093** que representan el **2%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **1.906 %** por valor **\$1.637.437.114** al cierre contable de abril de 2023.

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.

Es importante identificar que el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia, depende en un 100% de las transferencias efectuadas por el Departamento de Antioquia (Gobernación de Antioquia), la entidad no posee ingresos propios.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas de los ingresos:

Ingresos Operacionales:

Ingresos fiscales, para el periodo analizado no se evidencia saldo en el rubro **4.1-ingresos fiscales**, todos los ingresos de la Entidad se reflejarán contablemente en la cuenta **4.4-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. Por lo tanto, para un mejor análisis financiero se debe reclasificar el saldo reflejado en la vigencia 2022 a la cuenta de Transferencias y subvenciones.

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 ejecutados durante la vigencia 2023; al cierre del periodo contable se puede evidenciar un incremento positivo del **345 %**, 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.

Ingresos NO Operacionales

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 **\$1.446.563.024** obedece principalmente a los rendimientos financieros generados por el recurso disponible que se tienen en las cuentas bancarias, el cual Indeportes Antioquia está reconociendo 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.

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 30 Abril de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos de Administración y Operación	6,603,932,777	7,696,377,831	-1,092,445,054	-14.19%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	466,430,167	301,318,992	165,111,175	54.80%
Transferencias y Subvenciones	5,420,358,523	0	5,420,358,523	100.00%
Gasto Público Social	10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	77.88%
Total Gastos Operacionales	22,790,562,126	13,788,180,900	9,002,381,226	65.29%
Gastos No operacionales				
Otros Gastos	41,356	24,642,139	-24,600,783	-99.83%
Total Gastos No operacionales	41,356	24,642,139	-24,600,783	-99.83%
Total Gastos	22,790,603,482	13,812,823,039	8,977,780,443	65.00%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre contable de abril asciende a **\$22.790.603.482**, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 de **65%** por valor de **\$8.977.780.443**.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **100 %** del total de los gastos totales por valor de **\$22.790.562.126**, los cuales presentan un incremento de **\$9.002.381.226** equivalente al **65 %** con respecto al mismo periodo del año anterior; y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$41.356**, los cuales presentan una variación negativa de **-\$24.600.783** correspondiente **100%** comparado con el mismo periodo del año 2022.

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

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	6,603,932,777	7,696,377,831	-1,092,445,054	-14%
5.1	Db	De Administración y Operación	6,603,932,777	7,696,377,831	-1,092,445,054	-14%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,901,078,459	2,504,474,182	396,604,277	16%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	15,406,593	4,579,932	10,826,661	236%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	625,750,100	496,528,900	129,221,200	26%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	126,648,800	103,370,500	23,278,300	23%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,294,719,557	941,027,368	353,692,189	38%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	104,561,052	134,732,524	-30,171,472	-22%
5.1.11	Db	Generales	1,296,950,010	3,304,093,254	-2,007,143,244	-61%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	238,818,206	207,571,171	31,247,035	15%

Cifras en pesos colombianos.

Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre contable de abril de 2023 ascienden a **\$6.603.932.777**, el cual representa un **29%** del total de los gastos del periodo, presentando una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 de **14%** por valor de **- \$1.092.445.054**, el cual se evidencia principalmente en el concepto de gastos generales principalmente en el rubro de honorarios producto de la imputación contable de acuerdo al recurso de financiación. Para el cierre contable de abril 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 **\$5.068.164.561**, el **20%** a cubrir los gastos generales, el **3%** a cubrir los gastos de impuestos, contribuciones y tasas.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	466,430,167	301,318,992	165,111,175	55%
		DEPRECIACIÓN	236,267,619	253,440,798	-17,173,179	-7%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	236,267,619	253,440,798	-17,173,179	-7%
		AMORTIZACIÓN	230,162,548	47,878,194	182,284,354	381%
5.3.66	Db	De activos intangibles	230,162,548	47,878,194	182,284,354	381%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre contable de abril de 2023 ascienden a **\$466.430.167**, el cual representa un **2%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **55%** por valor de **\$165.111.175**, el cual se evidencia principalmente en el gasto de amortización de intangibles producto de la adquisición de nuevas licencias en la vigencia 2023.

Transferencias y Subvenciones

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad por transacciones sin contraprestación, originados por activos monetarios y no monetarios transferidos a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,420,358,523	0	5,420,358,523
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	5,420,358,523	0	5,420,358,523
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	5,420,358,523	0	5,420,358,523

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Transferencias y subvenciones** al cierre contable de abril de 2023 ascienden a **\$5.420.358.523**, el cual representa un **24%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **100%** por valor de **\$5.420.358.523**, el cual corresponde al valor ejecutado por el Municipio de Itagüí en virtud del convenio interadministrativo # 523 de 2022, cuyo objeto es *“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”.

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	78%
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	78%
5.5.05.05	Db	Generales	10,299,840,659	5,790,484,077	4,509,356,582	78%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre contable de abril de 2023 asciende a **\$10.299.840.659**, el cual representa un **45%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **78%** por valor de **\$4.509.356.582**, 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, y al reconocimiento de apoyos económico social a los deportistas.

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



Oscar G. Atehortua Correa

Subgerente Administrativo y Financiero (E)



Fabián Darío Arango López

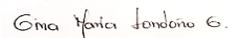
Profesional Universitario, TP 106466-T

Revisó:

Elaboró: Soraida Sosa Goetz-Contadora Contratista



Revisó: Gina María Londoño González, Contratista



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