



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Mayo de 2023
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		237,915,436,140	303,467,044,223	-65,551,608,083	-22%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 1	84,034,140,689	65,705,925,281	18,328,215,408	28%
1105 Caja		4,640,000	9,070,000	-4,430,000	-49%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		84,024,739,993	65,692,094,585	18,332,645,408	28%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	4,760,696	0	0%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	7,810,111,486	4,109,192,727	3,700,918,759	90%
1337 Transferencias Por Cobrar		7,695,914,033	1,833,902,626	5,862,011,407	320%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		114,197,453	2,275,290,101	-2,161,092,648	-95%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 3	8,472,771	4,251,009	4,221,762	99%
1415 Préstamos Concedidos		8,472,771	4,251,009	4,221,762	99%
15 INVENTARIOS	Nota 4	106,191,462,796	141,144,809,386	-34,953,346,590	-25%
1510 Mercancías en Existencia		44,238,949,374	7,702,422	44,231,246,952	574251%
1514 Materiales y Suministros		126,437,899	207,669,635	-81,231,736	-39%
1520 Productos en Proceso		61,826,075,523	140,929,437,329	-79,103,361,806	-56%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	39,871,248,398	92,502,865,820	-52,631,617,422	-57%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		528,526,736	420,594,988	107,931,748	26%
1906 Avances y Anticipos Entregados		7,439,986,793	4,229,652,337	3,210,334,456	76%
1908 Recursos Entregados en administración		11,904,175,667	52,657,369,741	-40,753,194,074	-77%
1986 Activos Diferidos		19,998,559,202	35,195,248,754	-15,196,689,552	-43%
ACTIVOS NO CORRIENTE		116,071,302,969	36,304,094,566	79,767,208,403	220%
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 Dificil 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	35,372,882,293	35,757,470,117	-384,587,824	-1%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	2%
1635 Bienes Muebles en Bodega		132,967,295	411,213,226	-278,245,931	-68%
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	2,026,868,946	-46,981,574	-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	314,785,518	204,821,648	65%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,181,096,394	1,897,497,206	283,599,188	15%
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	124,585,365	-10,024,351	-8%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-5,229,082,672	-4,979,995,972	-249,086,700	5%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	76,029,645,322	546,624,449	75,483,020,873	13809%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	0	3,855,475	100%
1906 Avances y Anticipos Entregados		0	0	0	0%
1908 Recursos Entregados en administración		44,127,073,698	0	44,127,073,698	0%
1970 Activos Intangibles		1,619,412,421	1,710,622,549	-91,210,128	-5%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	Nota 6	-778,705,662	-1,163,998,100	385,292,438	-33%
1986 Activos Diferidos		31,058,009,390	0	31,058,009,390	0%
TOTAL ACTIVOS		353,986,739,109	339,771,138,789	14,215,600,320	4%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		10,876,821,747	9,159,957,672	1,716,864,075	19%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 8	8,056,484,735	7,037,087,403	1,019,397,332	14%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		3,973,303,792	4,043,518,001	-70,214,209	-2%
2403 Transferencias Por Pagar		0	87,557	-87,557	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,134,229,570	2,012,259,374	121,970,196	6%
2424 Descuentos de Nómina		103,100,554	77,348,921	25,751,633	33%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		187,741,978	44,468,487	143,273,491	322%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		40,701,000	1,009,978	39,691,022	3930%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		1,617,407,841	858,395,085	759,012,756	88%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 9	2,005,634,480	2,122,870,269	-117,235,789	-6%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,005,634,480	2,122,870,269	-117,235,789	-6%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	814,702,532	0	814,702,532	100%
2902 Recursos Recibidos en Administración		808,238,839	0	808,238,839	100%
2990 Otros Pasivos Diferidos		6,463,693	0	6,463,693	100%
PASIVO NO CORRIENTE		68,283,320,033	92,192,158,529	-23,908,838,496	-26%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 9	139,674,278	149,721,735	-10,047,457	-7%



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Mayo de 2023

Cifras expresadas en Pesos

2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		139,674,278	149,721,735	-10,047,457	-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	65,626,480,939	91,662,862,166	-26,036,381,227	-28%
2902 Recursos Recibidos en Administración		63,351,325,251	83,427,091,804	-20,075,766,553	-24%
2990 Otros Pasivos Diferidos		2,275,155,688	8,235,770,362	-5,960,614,674	-72%
TOTAL PASIVOS		79,160,141,780	101,352,116,201	-22,191,974,421	-22%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 12	274,826,597,329	238,419,022,588	36,407,574,741	15%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		155,943,517,206	163,391,550,565	-7,448,033,359	-5%
3110 Resultado del Ejercicio		44,129,758,974	274,150,874	43,855,608,100	15997%
TOTAL PATRIMONIO		274,826,597,329	238,419,022,588	36,407,574,741	15%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		353,986,739,109	339,771,138,789	14,215,600,320	4%

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		12,406,751,592	1,215,419,029	11,191,332,563	921%
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		10,186,143,142	0	10,186,143,142	100%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-12,558,703,192	-1,365,419,029	-11,193,284,163	820%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-150,000,000	-150,000,000	0	0%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-12,408,703,192	-1,215,419,029	-11,193,284,163	921%
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 Gilmler 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 COMPARATIVO
Del 01 de Enero de 2023 AL 31 de Mayo de 2023

Cifras expresadas en Pesos

		2023	2022	Variación \$	Variación %
4 INGRESOS	Nota 28	78,296,375,086	19,121,556,457	59,174,818,629	309%
41 Ingresos Fiscales		0	9,171,500,131	-9,171,500,131	100%
4105 Impuestos		0	9,171,500,131	-9,171,500,131	100%
44 Transferencias y Subvenciones		75,606,129,991	9,829,362,082	65,776,767,909	100%
4428 Otras Transferencias		75,606,129,991	9,829,362,082	65,776,767,909	100%
48 Otros Ingresos		2,690,245,095	120,694,244	2,569,550,851	2129%
4802 Financieros		2,306,355,412	111,081,571	2,195,273,841	1976%
4808 Ingresos Diversos		383,600,004	9,612,673	373,987,331	3891%
4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		289,679	0	289,679	100%
TOTAL INGRESOS		78,296,375,086	19,121,556,457	59,174,818,629	309%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 29	8,481,038,914	10,981,165,119	-2,500,126,205	-23%
5101 Sueldos y Salarios		3,637,590,567	3,137,659,368	499,931,199	16%
5102 Contribuciones Imputadas		18,165,079	8,029,097	10,135,982	126%
5103 Contribuciones Efectivas		824,094,200	664,571,700	159,522,500	24%
5104 Aportes sobre la Nómina		166,494,200	137,440,700	29,053,500	21%
5107 Prestaciones Sociales		1,618,523,008	1,990,683,039	-372,160,031	-19%
5108 Gastos de Personal Diversos		162,962,110	216,831,552	-53,869,442	-25%
5111 Generales		1,814,391,544	4,616,055,292	-2,801,663,748	-61%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		238,818,206	209,894,371	28,923,835	14%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 29	584,259,427	372,401,326	211,858,101	57%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		294,580,499	316,274,419	-21,693,920	-7%
5366 Amortización de Activos Intangibles		289,678,928	56,126,907	233,552,021	416%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Nota 29	11,013,809,120	0	11,013,809,120	100%
5423 Otras Transferencias		11,013,809,120	0	11,013,809,120	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 29	14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	89%
5505 Recreación y Deporte		14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	89%
58 OTROS GASTOS	Nota 29	43,752	31,062,119	-31,018,367	-100%
5804 Financieros		33,291	0	33,291	100%
5890 Gastos Diversos		10,461	31,062,119	-31,051,658	-100%
TOTAL GASTOS		34,166,616,112	18,847,405,583	15,319,210,529	81%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		44,129,758,974	274,150,874	43,855,608,100	15997%

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
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 mayo de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a mayo 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



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

CO-SC5133-1

- 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 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 mayo 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

Vo.Bo.



Oscar Gilmiller Atehortua correa
Subbgerente Administrativo y Financiero (E)



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

Con corte al 31 de mayo 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 31 de Mayo 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 el 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 Al 31 de Mayo de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	may-23	may-22	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	84,034,140,689	65,705,925,281	18,328,215,408	27.89%
Cuentas por cobrar	7,810,111,486	4,109,192,727	3,700,918,759	90.06%
Préstamos por cobrar	8,472,771	4,251,009	4,221,762	99.31%
Inventarios	106,191,462,796	141,144,809,386	-34,953,346,590	-24.76%
Otros activos	39,871,248,398	92,502,865,820	-52,631,617,422	-56.90%
Total Activo Corriente	237,915,436,140	303,467,044,223	-65,551,608,083	-21.60%
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar	4,668,775,354	0	4,668,775,354	0.00%
Propiedades, planta y equipo	35,372,882,293	35,757,470,117	-384,587,824	-1.08%
Activos intangibles	840,706,759	546,624,449	294,082,310	53.80%
Otros activos	75,188,938,563	0	75,188,938,563	0.00%
Total Activo No Corriente	116,071,302,969	36,304,094,566	79,767,208,403	219.72%
Total Activos	353,986,739,109	339,771,138,789	14,215,600,320	4.18%

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de INDEPORTES ANTIOQUIA al cierre contable de mayo de 2023, presentan un saldo de **\$353.986.739.100**, con un incremento del **4%** con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de **\$14.215.600.320**, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$237.915.436.140**, correspondiente al **67%** del total de los activos. Estas informaciones Con respecto al mismo periodo del año 2022 presentan una disminución del **-22%** por valor de **-\$65.551.608.083**. Los activos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 de **\$116.071.302.969** correspondiente al **33%** del total de los activos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **220%** por valor de **\$79.767.208.403**.

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 Indeportes Antioquia.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	84,034,140,689	65,705,925,281	18,328,215,408	28%
1.1.05	Db	Caja	4,640,000	9,070,000	-4,430,000	100%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	84,024,739,993	65,692,094,585	18,332,645,408	28%
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 contable de mayo de 2023 por valor de **\$84.034.140.689**, correspondiente al **24%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **28%** por valor de **\$18.328.215.408**, 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	84,024,739,993	65,692,094,585	18,332,645,408	28%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	836,055,018	2,575,674,322	-1,739,619,304	-68%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	83,188,684,975	63,116,420,263	20,072,264,712	32%

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 la ejecución presupuestal (pagos) de \$46.274.445.726 del total del presupuesto asignado para la vigencia de 2023.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- **Depósitos En Instituciones Financieras**, **\$3.711.995.627** 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	12,478,886,840	4,109,192,727	8,369,694,113	204%
1.3.37	Db	Transferencias Por Cobrar	7,695,914,033	1,833,902,626	5,862,011,407	100%
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	4,782,972,807	2,275,290,101	2,507,682,706	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 mayo de 2023 por valor de **\$12.478.886.840**, correspondiente al **4%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **204%** por valor de **\$8.369.694.113**, 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 Mayo 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	1.976
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.976
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.976
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.317
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	1.526
1.3.85.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	693
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 Mayo 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	1.976
1.3.86.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	-270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	1.976
1.3.86.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	-402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	1.976
1.3.86.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	-499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.317
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	1.526
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	693
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.

Detalle créditos de calamidad domestica vigentes

Beneficiarios del Credito	Documento	Fecha de Desembolso	Valor Préstamo (k)	Rendimiento Efectivo (tasa Mercado)	(-) Pagos de Capital	(-) Pagos Intereses Tasa Pactada (Tasa del 3% efectiva anual Beneficio Institucional)	(-) Ingreso Para la Entidad (Diferencia Tasa Mercado-Tasa Pactada)	Saldo al 31/05/2023	Deterioro
García Flores Diana Cristina	Resolución S2022000640 del 27/10/2022	3/11/2022	1,351,100	134,073	778,293	34,689	99,384	572,807	0
Marín Ocampo Luz Elena	Resolución S2023000313 del 12/04/2023	18/04/2023	2,593,000	39,171	315,700	18,643	20,528	2,277,300	
Palacio Arango Sandra Yulieeth	Resolución S2023000097 del 03/02/2023	7/02/2023	2,500,000	191,574	816,759	42,841	148,733	1,683,241	
Díaz Osorio Claudia Patricia	Resolución S2022000855 del 20/12/2022	22/12/2022	6,071,213	533,923	2,737,559	132,791	401,132	3,333,654	0
Gómez castaño Andrés Roberto	Resolución S2022000544 del 19/09/2022	23/09/2022	1,465,000	157,332	1,028,611	41,806	115,526	436,389	0
			13,980,313	1,056,073	5,676,922	270,770	785,303	8,303,391	0

Cifras en pesos colombianos.

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	106,191,462,796	141,144,809,386	-34,953,346,590	-25%
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,238,949,374	7,702,422	44,231,246,952	0%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	126,437,899	207,669,635	-81,231,736	-39%
1.5.20	Db	Productos en proceso	61,826,075,523	140,929,437,329	-79,103,361,806	-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 mayo de 2023 por valor de **\$106.191.462.796**, correspondiente al **30%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **-25%** por valor de **-\$34.953.343.590**, 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 31/05/2023	%
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%
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	28.469.047.993	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-	548,615,627	1%

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo al 31/05/2023	%
		VIVA, construcción de los escenarios deportivos		
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"	6.583.514.764	10%
TOTAL			61.826.075.523	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	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,372,882,293	35,757,470,117	-384,587,824	-1%
1.6.05	Db	Terrenos	14,613,990,000	14,379,470,000	234,520,000	2%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	132,967,295	411,213,226	-278,245,931	-68%
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	2,026,868,946	-46,981,574	-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	314,785,518	204,821,648	65%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,181,096,394	1,897,497,206	283,599,188	15%
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 Hotelería	114,561,014	124,585,365	-10,024,351	-8%
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)	-5,229,082,672	-4,979,995,972	-249,086,700	5%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (Cr)	0	0	0	0%
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,286,860,148	-1,030,851,507	-256,008,641	25%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,605,456,768	-1,464,984,179	-140,472,589	10%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-756,355,194	-646,980,808	-109,374,386	17%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-308,459,709	-282,421,400	-26,038,309	9%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,108,122,795	-1,169,105,437	60,982,642	-5%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-51,487,542	-256,345,591	204,858,049	-80%
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-106,912,166	-103,904,687	-3,007,479	3%
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,428,350	-5,274,398	-153,952	3%
1.6.85.15	Cr	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	0	-20,127,965	20,127,965	-100%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$35.372.882.293**, 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 **-\$384.587.824**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles, y a la baja de bienes muebles realizada durante la vigencia 2022 y 2023.

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	840,706,759	546,624,449	294,082,310	54%
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,619,412,421	1,710,622,549	-91,210,128	-5%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-778,705,662	-1,163,998,100	385,292,438	-33%
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)	0	0	0	0%

Cifras en pesos colombianos.

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

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

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

La cuenta **Activos intangibles**, presenta un saldo neto al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$840.706.759**, correspondiente al **0.2%** del total de los activos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **54%** por valor de **\$294.082.310**, 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	115,060,186,961	92,502,865,820	22,557,321,141	24%
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	532,382,211	420,594,988	111,787,223	27%
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7,439,986,793	4,229,652,337	3,210,334,456	76%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	56,031,249,365	52,657,369,741	3,373,879,624	6%
1.9.86	Db	Activos diferidos	51,056,568,592	35,195,248,754	15,861,319,838	45%

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$115.060.186.961**, correspondiente al **33%** del total de los activos. Esta información con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **24%** por valor de **\$22.557.321.141**, variación que obedece principalmente al desembolso de los recursos administrados a la empresa ACTIVA en el desarrollo de los convenios interadministrativos #326/2023, 436/2023, 415/2023; igualmente en el desembolso del convenio interadministrativo de cofinanciación # 523/2022 suscrito con el Municipio de Itagüí.

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 (\$528.526.736) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). La variación (incremento) por valor de \$111.787.223 corresponde principalmente a la adquisición de pólizas a través del contrato #3777 de 2023, 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	475.203.955	3.317.380.720
Avance para empleados SERRANO CORTAZAR LILIANA PATRICIA	1.306.800	21/04/2023	1.306.800	0
TOTAL	9,827.784.485		2.387.797.692	7.439.986.793

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 mismo periodo del año 2022 (mayo) por valor de \$3.210.334.456, el cual obedece principalmente al desembolso de recursos para administrar en el desarrollo de los convenios interadministrativos #326/2023, 436/2023,415/2023

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 \$15.861.319.838, obedece principalmente al desembolso de nuevos recursos de cofinanciación del convenio interadministrativo # 523 de 2022 suscrito con el Municipio de Itagüí.

Detalle de los Activos Diferidos

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Saldo al 31/05/2023	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	13,585,756,749	12,527,440,201	-9,940,439,988
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 Apartado).	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 Apartado, 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 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	0	2,599,936,712	-36,283,100
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 Entrerriós	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 Entrerriós Antioquia.	421,564,035		421,564,035	0

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Saldo al 31/05/2023	Amortización
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		328,462,136	-42,723
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		724,575,766	-205,369,540
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 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 Cocorna	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	13,585,756,749	51,056,568,592	-12,210,366,662

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 Al 31 de Mayo de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	may-23	may-22	Variación \$	Variación %
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	-8,056,484,735	-7,037,087,403	-1,019,397,332	14.49%
Beneficios a los empleados	-2,005,634,480	-2,122,870,269	117,235,789	-5.52%
Otros pasivos	-814,702,532	0	-814,702,532	100%
Total Pasivo Corriente	-10,876,821,747	-9,159,957,672	-1,716,864,075	18.74%
Pasivo No corriente				
Beneficios a los empleados	-139,674,278	-149,721,735	10,047,457	-6.71%
Provisiones	-2,517,164,816	-379,574,628	-2,137,590,188	563.15%
Otros pasivos	-65,626,480,939	-91,662,862,166	26,036,381,227	-28.40%
Total Pasivo no Corriente	-68,283,320,033	-92,192,158,529	23,908,838,496	-25.93%
Total Pasivos	-79,160,141,780	-101,352,116,201	22,191,974,421	-21.90%

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable de mayo de 2023 presentan un saldo de **\$79.160.141.780**, con una disminución del **-19%** con respecto al mismo periodo del año de 2022 por valor de **\$22.191.974.421**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$10.876.821.747**, correspondiente al **14%** del total de los pasivos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presentan un incremento del **19%** por valor de **\$1.716.864.075**, incremento radicado principalmente en la presentación en el balance de los saldos de la cuenta de los otros pasivos y en el cálculo de las provisiones de prestaciones sociales que para la vigencia 2023 ya se realizó el incremento del IPC. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$68.283.320.033** correspondiente al **86%** del total de los pasivos. Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución del **26%** por valor de **-\$23.908.838.496**, disminución que obedece principalmente a la presentación en el balance del saldo de la cuenta de los otros pasivos y al proceso de depuración y sostenibilidad contable que se viene realizando en la Entidad.

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	-8,056,484,735	-7,037,087,403	-1,019,397,332	14%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-3,973,303,792	-4,043,518,001	70,214,209	-2%
2.4.03	Cr	Transferencias Por Pagar	0	-87,557	87,557	-100%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-2,134,229,570	-2,012,259,374	-121,970,196	6%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-103,100,554	-77,348,921	-25,751,633	33%
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	-187,741,978	-44,468,487	-143,273,491	322%
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-40,701,000	-1,009,978	-39,691,022	3930%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-1,617,407,841	-858,395,085	-759,012,756	88%

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de - **\$8.056.484.735**, correspondiente al **10%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta un incremento del **14%** por valor de **\$1.019.397.332**, variación que obedece principalmente al incremento en las cuentas por pagar por concepto de Recursos a favor de Terceros, los Descuentos de Nomina, la retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, Impuestos, contribuciones y tasas, y las otras Cuentas Por pagar.

Adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde al saldo al 31 de mayo de 2023 de las cuentas por pagar a corto plazo que posee la Entidad.

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, y al recaudo de las estampillas que se descontaron en los pagos realizados en el mes de mayo de 2023 y que serán consignadas al Departamento de

Antioquia en el mes de junio de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido.

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 al Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín (ICA) en el mes de junio 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 mayo de 2023 por concepto de “Tasa de Pro Deporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de junio de 2023 al Departamento 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 Honorarios, 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	-2,145,308,758	-2,272,592,004	127,283,246	-6%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,005,634,480	-2,122,870,269	117,235,789	-6%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-139,674,278	-149,721,735	10,047,457	-7%
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0	
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0	
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-2,145,308,758	-2,272,592,004	127,283,246	-6%
(+) Beneficios		A corto plazo	-2,005,634,480	-2,122,870,269	117,235,789	-6%
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-139,674,278	-149,721,735	10,047,457	-7%
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
		Posempleo	0	0	0	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Beneficios a los Empleados para el cierre contable de mayo de 2023 presenta un saldo de **\$2.145.308.758**, con una disminución del **6%** con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de **-\$127.283.246**, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo (corrientes) presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 por valor de **\$2.005.634.480**, 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 una disminución del **6%** por valor de **-\$117.235.789**. Los Beneficios a los empleados a largo plazo (no corrientes) presentan un saldo al cierre contable de mayo de 2023 de **\$139.674.278** 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 **-\$10.047.457**.

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 mayo 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 31-05-2023

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGUN 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	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-66,441,183,471	-91,662,862,166	25,221,678,695	-28%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-64,159,564,090	-83,427,091,804	19,267,527,714	-23%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-2,281,619,381	-8,235,770,362	5,954,150,981	-72%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre contable de mayo de 2023 presenta un saldo de \$66.441.183.471, correspondiente al 84% del total de los pasivos. Esta información Con respecto al mismo periodo del año 2022 presenta una disminución una disminución del **28%** por valor de \$25.221.678.695, 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. Los saldos más representativos de esta cuenta corresponden a los recursos recibidos del IDEA en virtud del convenio 057 de 2017, y los recibidos por el Departamento de Antioquia en la ejecución del convenio # 010de 2019

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 INDIVIDUAL Al 31 de Mayo de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	may-23	may-22	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	-274,826,597,329	-238,419,022,588	-36,407,574,741	15.27%
Total Patrimonio	-274,826,597,329	-238,419,022,588	-36,407,574,741	15.27%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 12 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre contable de mayo de 2023 presenta un saldo de **\$274.826.597.329**, con un incremento del **15 %** con respecto al mismo periodo del año 2022 por valor de **\$36.407.574.741**. 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	-274,826,597,329	-238,419,022,588	-36,407,574,741	15%
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	-163,391,550,565	7,448,033,359	-5%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-44,129,758,974	-274,150,874	-43,855,608,100	15997%

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 mayo 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 mayo de 2023, Indeportes Antioquia presentó un resultado contable positivo por valor de **\$44.129.758.974**.

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 Al 31 de Mayo de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	-9,171,500,131	9,171,500,131	-100.00%
Transferencias y subvenciones	-75,606,129,991	-9,829,362,082	-65,776,767,909	669.2%
Total Ingresos Operacionales	-75,606,129,991	-19,000,862,213	-56,605,267,778	297.91%
Ingresos no operacionales				
Ingresos financieros	-2,306,355,412	-111,081,571	-2,195,273,841	1976.27%
Otros ingresos	-383,889,683	-9,612,673	-374,277,010	3893.58%
Total ingresos no operacionales	-2,690,245,095	-120,694,244	-2,569,550,851	2128.98%
Total de Ingresos	-78,296,375,086	-19,121,556,457	-59,174,818,629	309.47%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable de mayo de 2023 es de **\$78.296.375.0861** y presenta un incremento del **309%** por valor de **\$59.174.818.629** con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan **97%** del total de los ingresos, por valor de **\$75.606.129.991**, con un incremento con respecto al año 2022 por valor de **\$56.605.267.778**, equivalente al **298%** y por los ingresos no operacionales por valor

de **\$2.690.245.095** que representan el **3%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **2129%** por valor **\$2.569.550.851** al cierre contable de mayo 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 reflejan 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 **669%**, 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 **\$2.195.273.841** 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 Al 31 de Mayo de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	may-23	may-23	Variación \$	Variación %
Gastos de Administración y Operación	8,481,038,914	10,981,165,119	-2,500,126,205	-22.77%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	584,259,427	372,401,326	211,858,101	56.89%
Transferencias y Subvenciones	11,013,809,120	0	11,013,809,120	100.00%
Gasto Público Social	14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	88.77%
Total Gastos Operacionales	34,166,572,360	18,816,343,464	15,350,228,896	81.58%
Gastos No operacionales				
Otros Gastos	43,752	31,062,119	-31,018,367	-99.86%
Total Gastos No operacionales	43,752	31,062,119	-31,018,367	-99.86%
Total Gastos	34,166,616,112	18,847,405,583	15,319,210,529	81.28%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre contable de mayo asciende a **\$34.166.616.112**, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 de **81%** por valor de **\$15.319.210.529**.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **100 %** del total de los gastos totales por valor de **\$34.166.572.360**, los cuales presentan un incremento de **\$15.350.228.896** equivalente al **82%** con respecto al mismo periodo del año anterior; y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$43.752**, los cuales presentan una variación negativa de **-\$31.018.367** 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	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8,481,038,914	10,981,165,119	-2,500,126,205	-23%
5.1	Db	De Administración y Operación	8,481,038,914	10,981,165,119	-2,500,126,205	-23%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,637,590,567	3,137,659,368	499,931,199	16%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	18,165,079	8,029,097	10,135,982	126%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	824,094,200	664,571,700	159,522,500	24%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	166,494,200	137,440,700	29,053,500	21%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,618,523,008	1,990,683,039	-372,160,031	-19%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	162,962,110	216,831,552	-53,869,442	-25%
5.1.11	Db	Generales	1,814,391,544	4,616,055,292	-2,801,663,748	-61%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	238,818,206	209,894,371	28,923,835	14%

Cifras en pesos colombianos.

Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre contable de mayo de 2023 ascienden a **\$8.481.038.914**, el cual representa un **25%** del total de los gastos del periodo, presentando una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 de **23%** por valor de **-\$2.500.126.205**, 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 mayo de 2023, del total de los gastos de administración y operación, el **76%** de los gastos se destinaron a gastos de personal por valor de **\$6.427.829.164**, el **21%** 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	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	584,259,427	372,401,326	211,858,101	57%
		DEPRECIACIÓN	294,580,499	316,274,419	-21,693,920	-7%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	294,580,499	316,274,419	-21,693,920	-7%
		AMORTIZACIÓN	289,678,928	56,126,907	233,552,021	416%
5.3.66	Db	De activos intangibles	289,678,928	56,126,907	233,552,021	416%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre contable de mayo de 2023 ascienden a **\$584.259.427**, el cual representa un **2%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **57%** por valor de **\$211.858.101**, 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11,013,809,120	0	11,013,809,120
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	11,013,809,120	0	11,013,809,120
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	11,013,809,120	0	11,013,809,120

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Transferencias y subvenciones** al cierre contable de mayo de 2023 ascienden a **\$11.013.809.120**, el cual representa un **32%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **100%** por valor de **\$11.013.809.120**, 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*” por valor de \$9.940.439.988, al valor ejecutado por el Municipio de Frontino por valor de \$205.369.540 en virtud del convenio interadministrativo 594/2022, y al valor ejecutado por el Municipio de Toledo por valor de \$36.283.100 en virtud del convenio interadministrativo 576/2022.

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	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	89%
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	89%
5.5.05.05	Db	Generales	14,087,464,899	7,462,777,019	6,624,687,880	89%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre contable de mayo de 2023 asciende a **\$14.087.464.899**, el cual representa un **41%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **89%** por valor de **\$6.624.687.880**, 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 Goez-Contadora Contratista



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

