



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 Julio de 2023, Comparado con saldo al 30 de junio de 2023
Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS	Notas	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación \$	Variación %
ACTIVOS CORRIENTE		265,884,495,294	270,271,615,965	-4,387,120,671	-2%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Nota 1	111,293,211,747	83,865,134,422	27,428,077,325	33%
1105 Caja		4,640,000	4,640,000	0	0%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		111,283,811,051	83,855,733,726	27,428,077,325	33%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	4,760,696	0	0%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	5,479,130,103	29,872,088,074	-24,392,957,971	-82%
1337 Transferencias Por Cobrar		4,380,205,744	29,723,043,786	-25,342,838,042	-85%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		1,098,924,359	149,044,288	949,880,071	637%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	Nota 3	9,973,057	6,750,705	3,222,352	48%
1415 Préstamos Concedidos		9,973,057	6,750,705	3,222,352	48%
15 INVENTARIOS	Nota 4	106,792,393,415	106,272,839,065	519,554,350	0%
1510 Mercancías en Existencia		44,238,949,374	44,238,949,374	0	0%
1514 Materiales y Suministros		135,768,724	127,064,795	8,703,929	7%
1520 Productos en Proceso		62,417,675,317	61,906,824,896	510,850,421	1%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	42,309,786,972	50,254,803,699	-7,945,016,727	-16%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		400,113,333	463,259,312	-63,145,979	-14%
1906 Avances y Anticipos Entregados		7,171,631,652	7,171,631,652	0	0%
1908 Recursos Entregados en administración		15,619,061,800	12,017,726,621	3,601,335,179	30%
1986 Activos Diferidos		19,118,980,187	30,602,186,114	-11,483,205,927	100%
ACTIVOS NO CORRIENTE		111,581,697,828	100,280,097,799	11,301,600,029	11%
13 CUENTAS POR COBRAR	Nota 2	4,745,603,354	4,668,775,354	76,828,000	2%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		4,745,603,354	4,668,775,354	76,828,000	102%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda		3,282,010,346	3,282,010,346	0	100%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,282,010,346	-3,282,010,346	0	100%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	35,256,637,824	35,314,748,493	-58,110,669	0%
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,613,990,000	0	0%
1635 Bienes Muebles en Bodega		106,693,265	145,894,898	-39,201,633	-27%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,870,454,500	0	0%
1655 Maquinaria y Equipo		1,979,887,372	1,979,887,372	0	0%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		524,621,852	515,888,966	8,732,886	2%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,202,355,738	2,171,886,991	30,468,747	1%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		176,586,260	176,586,260	0	0%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		114,561,014	114,561,014	0	0%
1681 Bienes de Arte y cultura		5,750,000	5,750,000	0	0%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-5,345,327,141	-5,287,216,472	-58,110,669	1%
19 OTROS ACTIVOS	Nota 7	71,579,456,650	60,296,573,952	11,282,882,698	19%
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	3,855,475	0	100%
1908 Recursos Entregados en administración		43,088,493,520	43,840,532,752	-752,039,232	0%
1970 Activos Intangibles		1,656,206,012	1,630,846,902	25,359,110	2%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	Nota 6	-901,735,880	-840,092,773	-61,643,107	7%
1986 Activos Diferidos		27,732,637,523	15,661,431,596	12,071,205,927	77%
TOTAL ACTIVOS		377,466,193,122	370,551,713,764	6,914,479,358	2%

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		22,816,464,105	12,717,103,416	10,099,360,689	79%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 8	14,910,647,805	8,741,212,214	6,169,435,591	71%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		10,473,877,004	5,760,601,018	4,713,275,986	82%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,009,378,161	1,963,855,121	45,523,040	2%
2424 Descuentos de Nómina		102,160,891	99,126,244	3,034,647	3%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		128,637,759	128,260,000	377,759	0%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		25,294,000	39,553,000	-14,259,000	-36%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		2,171,299,990	749,816,831	1,421,483,159	190%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 9	2,028,121,255	2,158,747,213	-130,625,958	-6%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,028,121,255	2,158,747,213	-130,625,958	-6%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	5,877,695,045	1,817,143,989	4,060,551,056	100%
2902 Recursos Recibidos en Administración		5,835,625,563	808,538,839	5,027,086,724	100%
2910 Ingresos Recibidos por Anticipado		42,069,482	0	42,069,482	100%
2990 Otros Pasivos Diferidos		0	1,008,605,150	-1,008,605,150	100%



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 Julio de 2023, Comparado con saldo al 30 de junio de 2023
Cifras expresadas en Pesos

PASIVO NO CORRIENTE		63,203,757,961	65,614,254,288	-2,410,496,327	-4%
24 CUENTAS POR PAGAR	Nota 8	0	118,424,776	-118,424,776	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros		0	118,424,776	-118,424,776	-100%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	Nota 9	136,145,704	140,845,352	-4,699,648	-3%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		136,145,704	140,845,352	-4,699,648	-3%
27 PROVISIONES	Nota 10	2,517,164,816	2,517,164,816	0	0%
2701 Litigios y Demandas		2,517,164,816	2,517,164,816	0	0%
29 OTROS PASIVOS	Nota 11	60,550,447,441	62,837,819,344	-2,287,371,903	-4%
2902 Recursos Recibidos en Administración		56,732,405,642	61,570,050,252	-4,837,644,610	-8%
2990 Otros Pasivos Diferidos		3,818,041,799	1,267,769,092	2,550,272,707	201%
TOTAL PASIVOS		86,020,222,066	78,331,357,704	7,688,864,362	10%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	Nota 12	291,445,971,056	292,220,356,060	-774,385,004	0%
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	0	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		154,262,539,711	154,262,539,711	0	0%
3110 Resultado del Ejercicio		62,430,110,196	63,204,495,200	-774,385,004	-1%
TOTAL PATRIMONIO		291,445,971,056	292,220,356,060	-774,385,004	0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		377,466,193,122	370,551,713,764	6,914,479,358	2%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Nota 13	0	0	0	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES		2,502,261,915	150,000,000	2,352,261,915	0%
8120 Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		2,352,261,915	0	2,352,261,915	100%
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		15,258,805,305	1,215,419,029	14,043,386,276	1155%
8315 Bienes Y Derechos Retirados		744,642,497	1,033,312,601	-288,670,104	100%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		13,298,743,779	13,298,811,133	-67,354	100%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-17,761,067,220	-15,697,542,763	-2,063,524,457	13%
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-2,502,261,915	-150,000,000	-2,352,261,915	0%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-15,258,805,305	-15,547,542,763	288,737,458	-2%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Nota 13	0	0	0	0%
91 PASIVOS CONTINGENTES		-202,404,178	-202,404,178	0	0%
9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos		-202,404,178	-202,404,178	0	0%
93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)		-115,735,179,759	-115,735,179,759	0	100%
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-115,735,179,759	-115,735,179,759	0	100%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		115,937,583,937	115,937,583,937	0	0%
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		202,404,178	202,404,178	0	0%
9915 Acreedoras de control por el contra (DB)		115,735,179,759	115,735,179,759	0	100%

Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente

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

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 01 de Enero de 2023 AL 31 de Julio de 2023, comparado con saldo al 31 de julio de 2022

Cifras expresadas en Pesos

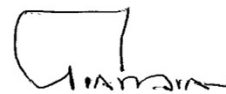
		Julio de 2023	Julio de 2022	Variación \$	Variación %
4 INGRESOS	Nota 14	117,858,872,189	29,774,664,589	88,084,207,600	296%
41 Ingresos Fiscales		0	12,930,834,525	-12,930,834,525	100%
4105 Impuestos		0	12,930,834,525	-12,930,834,525	100%
44 Transferencias y Subvenciones		113,663,937,247	16,639,125,990	97,024,811,257	583%
4428 Otras Transferencias		113,663,937,247	16,639,125,990	97,024,811,257	583%
48 Otros Ingresos		4,194,934,942	204,704,074	3,990,230,868	1949%
4802 Financieros		3,770,043,710	191,251,057	3,578,792,653	1871%
4808 Ingresos Diversos		424,601,553	13,453,017	411,148,536	3056%
4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		289,679	0	289,679	100%
TOTAL INGRESOS		117,858,872,189	29,774,664,589	88,084,207,600	296%
GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	Nota 15	12,724,785,522	12,879,706,514	-154,920,992	-1%
5101 Sueldos y Salarios		5,035,136,599	4,463,742,800	571,393,799	13%
5102 Contribuciones Imputadas		23,285,004	12,244,846	11,040,158	90%
5103 Contribuciones Efectivas		1,228,942,448	1,012,884,100	216,058,348	21%
5104 Aportes sobre la Nómina		250,468,800	207,524,600	42,944,200	21%
5107 Prestaciones Sociales		2,247,460,366	2,534,488,553	-287,028,187	-11%
5108 Gastos de Personal Diversos		344,912,597	311,549,558	33,363,039	11%
5111 Generales		3,217,013,482	4,126,502,185	-909,488,703	-22%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		377,566,226	210,769,872	166,796,354	79%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Nota 29	824,437,114	526,997,957	297,439,157	56%
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		410,824,968	444,714,173	-33,889,205	-8%
5366 Amortización de Activos Intangibles		413,612,146	82,283,784	331,328,362	403%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Nota 29	15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900	100%
5423 Otras Transferencias		15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	Nota 29	26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%
5505 Recreación y Deporte		26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%
58 OTROS GASTOS	Nota 29	45,848	53,690,814	-53,644,966	-100%
5804 Financieros		34,797	0	34,797	100%
5890 Gastos Diversos		11,051	53,690,814	-53,679,763	-100%
TOTAL GASTOS		55,428,761,993	32,825,456,293	22,603,305,700	69%
UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO		62,430,110,196	-3,050,791,704	65,480,901,900	-2146%



Carlos Ignacio Uribe Tirado
C.C.71.777.931
Gerente



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



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



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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Que se han preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros, con corte al 31 de julio de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a julio 31 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.



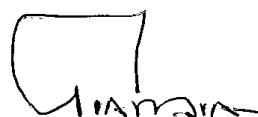
Indeportes Antioquia
calle 48#70 - 180. Medellín. Tel: 520 08 90
www.indeportesantioquia.gov.co

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

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



Martha Yolima Figueroa Argote
Subgerente Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

Con corte al 31 de Julio 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 Julio 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 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 Julio de 2023, comparativo con saldos al 30 de Junio de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	jul-23	jun-23	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	111,293,211,747	83,865,134,422	27,428,077,325	33%
Cuentas por cobrar	5,479,130,103	29,872,088,074	-24,392,957,971	-82%
Préstamos por cobrar	9,973,057	6,750,705	3,222,352	48%
Inventarios	106,792,393,415	106,272,839,065	519,554,350	0%
Otros activos	42,309,786,972	50,254,803,699	-7,945,016,727	-16%
Total Activo Corriente	265,884,495,294	270,271,615,965	-4,387,120,671	-2%
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar	4,745,603,354	4,668,775,354	76,828,000	2%
Propiedades, planta y equipo	35,256,637,824	35,314,748,493	-58,110,669	0%
Activos intangibles	754,470,132	790,754,129	-36,283,997	-5%
Otros activos	70,824,986,518	59,505,819,823	11,319,166,695	19%
Total Activo No Corriente	111,581,697,828	100,280,097,799	11,301,600,029	11%
Total Activos	377,466,193,122	370,551,713,764	6,914,479,358	2%

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable del mes de julio de 2023, presentan un saldo de **\$377.466.193.122**, con un incremento del **2%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **\$6.914.479.358**, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre contable del mes de julio 2023 por valor de **\$265.884.495.294**, correspondiente al **70%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **2%** por valor de **-\$4.387.120.671**. Los activos no corrientes presentan un saldo al cierre contable del mes de julio de 2023 de **\$111.581.697.828** correspondiente al **30%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **11%** por valor de **\$11.301.600.029**.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	111,293,211,747	83,865,134,422	27,428,077,325	33%
1.1.05	Db	Caja	4,640,000	4,640,000	0	0%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	111,283,811,051	83,855,733,726	27,428,077,325	33%
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	4,760,696	4,760,696	0	0%

Cifras en pesos colombianos.

El **Efectivo y equivalentes de efectivo** presentan un saldo al cierre contable del mes de julio de 2023 por valor de **\$111.293.211.747**, correspondiente al **29%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **33%** por valor de **\$27.428.077.325**, incremento que corresponde a la consignación de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia (Gobernación de Antioquia) que se encontraban pendientes de pago, y a la ejecución presupuestal (pagos) a la fecha de corte por valor de solo \$61.265.858.236, ejecución que equivale al 29% del total de presupuesto de la vigencia 2023.

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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	111,283,811,051	83,855,733,726	27,428,077,325	33%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	380,657,738	239,618,628	141,039,110	59%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	110,903,153,313	83,616,115,098	27,287,038,215	33%

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 al desembolso de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia que se encontraban pendientes de pago y a la ejecución presupuestal (pagos) a la fecha de corte por valor de solo \$61.265.858.236, ejecución que equivale al 29% del total de presupuesto de la vigencia 2023.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- Depósitos En Instituciones Financieras al 31 de julio de 2023, **\$2.281.132.937** 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).

Los saldos reportados en el efectivo y equivalentes del efectivo se encuentran debidamente conciliados.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VARIACIÓN	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	10,224,733,457	34,540,863,428	-24,316,129,971	-70%
1.3.37	Db	Transferencias Por Cobrar	4,380,205,744	29,723,043,786	-25,342,838,042	100%
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	5,844,527,713	4,817,819,642	1,026,708,071	21%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,282,010,346	3,282,010,346	0	0%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3,282,010,346	-3,282,010,346	0	0%

Cifras en pesos colombianos.

Las **Cuentas Por Cobrar** presentan un saldo al cierre contable del mes de julio de 2023 por valor de **\$10.224.733.457**, correspondiente al **3%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023, presenta una disminución del **-70%** por valor de **\$24.316.129.971**, disminución que radica principalmente en el desembolso de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia que se encontraban pendientes de pago en el mes de junio de 2023.

2.1 Transferencias por cobrar (Código contable 1.3.37)

Los valores reflejados bajo este código contable, corresponden a los recursos por concepto de transferencias que realiza el Departamento de Antioquia en virtud del PAC aprobado para la vigencia 2023, y a las transferencias que deben realizar diferentes entidades públicas del orden departamental en virtud de la ordenanza 25E de 1997 “por medio de la cual se establecen criterios para la asignación y ejecución de los presupuestos de promoción y publicidad de las Empresas Industriales, comerciales y los establecimientos públicos del orden Departamental” , adicionada por la ordenanza # 039 de 1998. Valores reflejados en los Estados Financieros como un activo Corriente.

Detalle del saldo del código contable 1.3.37-Transferencias Por Cobrar, con corte al 31 de julio de 2023.

Cuenta de Cobro No.	Fecha	Concepto	Valor	Entidad	Días
945	5/06/2023	Traslado PAC Junio de 2023; Estampilla Pro Desarrollo	523,623,888.	Departamento de Antioquia	57 días
959	5/07/2023	Traslado PAC Julio de 2023; Estampilla Pro Desarrollo	489.017.036	Departamento de Antioquia	26 días
958	5/07/2023	Traslado PAC Julio de 2023; Fondos Comunes.	2.958.333.333	Departamento de Antioquia	26 días
956	5/07/2023	Traslado PAC Julio de 2023; Tasa Pro Deporte y Recreación.	409.231.487	Departamento de Antioquia	26 días
TOTAL			4.380.205.744		

Cifras en pesos colombianos.

2.2 Otras Cuentas Por Cobrar (Código Contable 1.3.84).

Bajo este concepto Indeportes Antioquia refleja los saldos pendientes de cobro por concepto de incapacidades pagadas al servidor público y pendientes de reintegro por Prata de la EPS, los saldos no ejecutados de convenios y o contratos pendientes de reintegro y los rendimientos financieros generados por los recursos girados a los Municipios de Antioquia en virtud de los convenios de cofinanciación pendientes de reintegro.

Detalle del saldo del código contable 1.3.84-Otras Cuentas Por Cobrar, con corte al 31 de julio de 2023 Vs saldo al 30 de junio de 2023.

CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Pago Incapacidades EPS	4,742,633	5,838,447	-1,095,814	Incapacidades pendientes de reintegro por parte de la EPS.
Otros Intereses Por Cobrar	47,209,104	41,697,853	5,511,251	Rendimientos Financieros pendientes de cobro Convenio interadministrativo 522 de 2023, cofinanciación Municipio de Itagüí "aunar esfuerzos y construir 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 # 49-97 en el municipio de Itagüí, Antioquia", acumulados al 31/07/2023, según extracto de la cuenta # 10012985 del IDEA
Otras Cuentas Por cobrar	6,477,500	24,679,988	-18,202,488	Otros Deudores.
Otras Cuentas Por cobrar	4,474,605,658	4,474,605,658	0	VIVA-Cuenta de Cobro # 868 del 22/11/2022, Recursos No ejecutados, acta de Liquidación Bilateral Contrato # 265 de 2019 "construcción del parque de deportes a motor de Antioquia-central Park Etapa 1.
Otras Cuentas Por cobrar	1,040,495,122	0	1,040,495,122	Cuenta de cobro # 964 del 21/07/2023. Aportes Convenio Interadministrativo No.4600016242, entre el Departamento de Antioquia-DAGRAN, e Indeportes Antioquia, que tiene como objeto "Aunar esfuerzos para dar cumplimiento a la medida cautelar ordenada por el consejo de estado en el proceso 05001-23-33-000-2022-00872-01 del 18/11/2022..."
Otras Cuentas Por cobrar	194,169,696	194,169,696	0	Consorcio Indeportes 2019, Cuenta de Cobro # 869 del 22/11/2022, Recurso No Ejecutado, Acta de Liquidación Unilateral del contrato # 473 de 2019 (Resolución S202200241 t S2022000447, Objeto del contrato "Prestación de servicios para la realización logística en la operación que se requiere para la delegación de Antioquia en los XXI juegos deportivos nacionales y V juegos deportivos nacionales 2019.
Otras Cuentas Por cobrar	76,828,000	76,828,000	0	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, Cuenta de Cobro # 923 del 20/04/2023, cuenta de cobro correspondiente a recursos no ejecutados, en el marco del proceso de liquidación unilateral del contrato interadministrativo No.442 de 2019, objeto " Contrato interadministrativo para la implementación de clubes deportivos de instituciones Educativas en las subregiones de Antioquia en 2019"
TOTAL	5,844,527,713	4,817,819,642	1,022,292,634	

Cifras en pesos colombianos.

2.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Código Contable 1.3.85)

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. Para esta reclasificación se tuvo en cuenta la antigüedad de los saldos, las respuestas obtenidas por los deudores en el proceso de cobro persuasivo, el reporte en el BDME, la cultura y periodicidad de

pago, la falta de soportes de los valore reconocidos, la situación financiera del deudor.

Detalle de las Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Julio 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	2.038
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	2.038
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	2.038
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.377
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	1.590
1.3.85.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	753
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.

2.4 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) (Código Contable 1.3.86) Representa el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, calculadas de manera individual, análisis que se realizó teniendo en cuenta la antigüedad de la cuenta de cobro, las gestiones realizadas en la etapa de cobro persuasivo sin tener respuesta alguna, el traslado de las mismas a la etapa de cobro coactivo, dificultades financieras de los deudores, documentos soporte del reconocimiento del saldo a cobrar, publicaciones del BDME, respuestas obtenidas en las diferentes circularizaciones.

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

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 31 de Julio 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	2.038
1.3.86.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	-270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	2.038
1.3.86.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	-402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	2.038
1.3.86.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	-499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.377
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	1.590
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	753
1.3.86.90	Incapacidades Pendientes de reintegro	Coomeva	-62541.926	N/A	N/A	
TOTAL			-3.282.010.346			

Cifras en pesos colombianos.

La entidad clasifica para la presentación de los Estados Financieros como Activos No corrientes de las Cuentas Por cobrar además de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (código contable 1.3.85) el saldo del código contable 1.3.84. 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).

Concepto	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Otras Cuentas Por cobrar	4,474,605,658	4,474,605,658	0	VIVA-Cuenta de Cobro # 868 del 22/11/2022, Recursos No ejecutados, acta de Liquidación Bilateral Contrato # 265 de 2019 "construcción del parque de deportes a motor de Antioquia-central Park Etapa 1
Otras Cuentas Por cobrar	194,169,696	194,169,696	0	Consortio Indeportes 2019, Cuenta de Cobro # 869 del 22/11/2022, Recurso No Ejecutado, Acta de Liquidación Unilateral del contrato # 473 de 2019 (Resolución S202200241 t S2022000447, Objeto del contrato "Prestación de servicios para la realización logística en la operación que se requiere para la delegación de Antioquia en los XXI juegos deportivos nacionales y V juegos deportivos nacionales 2019

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VARIACIÓN	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	9.973.057	6.750.705	-3.222.352	-48%
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	9.973.057	6.750.705	-3.222.352	-48%
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 Crédito	Documento	Fecha de Desembolso	Valor Préstamo (k)	Rendimiento Efectivo (tasa Mercado)	(-) Pagos de Capital	(-) Pagos Intereses Tasa Pactada (Tasa del 0.5% Corriente Mensual)	(-) Ingreso Para la Entidad (Diferencia Tasa Mercado-Tasa Pactada)	Saldo al 31/07/2023	Deterioro
García Flores Diana Cristina	Resolución S2022000640 del 27/10/2022	3/11/2022	1,351,100	151,698	1,005,702	39,561	112,137	345,398	0
Marín Ocampo Luz Elena	Resolución S2023000313 del 12/04/2023	18/04/2023	2,593,000	276,179	954,230	148,827	127,352	1,638,770	0
Palacio Arango Sandra Julieth	Resolución S2023000097 del 03/02/2023	7/02/2023	2,500,000	272,052	1,335,573	95,625	176,427	1,164,427	
Díaz Osorio Claudia Patricia	Resolución S2023000855 del 20/12/2022	22/12/2022	6,071,213	648,298	3,751,808	162,306	485,992	2,319,405	0
Jiménez Rengifo Ana Cecilia	Resolución S2023000701 del 14/07/2023	14/07/2023	2,000,000	9,789	162,132	9,789		1,837,868	
Giraldo cano Lina Marcela	Resolución S2023000757 del 27/07/2023	27/07/2023	2,247,511	0	0	0	0	2,247,511	

Beneficiarios del Crédito	Documento	Fecha de Desembolso	Valor Préstamo (k)	Rendimiento Efectivo (tasa Mercado)	(-) Pagos de Capital	(-) Pagos Intereses Tasa Pactada (Tasa del 0.5% Corriente Mensual)	(-) Ingreso Para la Entidad (Diferencia Tasa Mercado-Tasa Pactada)	Saldo al 31/07/2023	Deterioro
Gómez castaño Andrés Roberto	Resolución S2022000544 del 19/09/2022	23/09/2022	1,465,000	166,719	1,214,702	44,612	122,107	250,298	0
			18,227,824	1,524,735	8,424,147	500,720	1,024,015	9,803,677	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	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
1.5	Db	INVENTARIOS	106,792,393,415	106,272,839,065	519,554,350	0%
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,238,949,374	44,238,949,374	0	0%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	135,768,724	127,064,795	8,703,929	7%
1.5.20	Db	Productos en proceso	62,417,675,317	61,906,824,896	510,850,421	1%
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 julio de 2023 por valor de **\$106.792.393.415**, correspondiente al **28%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **0.5%** por valor de **\$519.554.350**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de los pagos realizados en la ejecución del ciclo infraestructura de la región del oriente, occidente y Urabá.

En el grupo15-inventarios, Indeportes Antioquia refleja la información correspondiente a los siguientes conceptos:

Mercancías en existencia (código contable 1.5.10): 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 (código contable 1.5.14): corresponde al inventario de bienes de uso 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 periodo de junio de 2023 corresponde a la adquisición de bienes de aseo y cafetería.

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) (código contable 1.5.20): El valor aquí reflejado está conformado por la acumulación de pagos (costos y gastos) de los contratos de obra (construcción escenarios deportivos y ciclo infraestructuras) en los cuales Indeportes Antioquia actúa como el asociado ejecutor; igualmente se acumulan los pagos correspondientes a los contratos de interventoría.

Estos contratos son suscritos por Indeportes Antioquia en el marco de convenios interadministrativos suscritos con otras entidades públicas para la ejecución de proyectos de construcción escenarios deportivos y ciclo infraestructuras.

El incremento en la cuenta **1.5.20-Productos en Proceso**, con respecto al periodo de junio de 2023 obedece principalmente a los pagos realizados en virtud de la ejecución de los contratos interadministrativos No.378 de 2017 y 379 de 2017

Detalle de la cuenta 1.5.20-Productos en Proceso

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo 31/07/2023	%	Saldo 30/06/2023	%	VARIACION	%
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"	10,629,585,120	17%	10,394,544,915	17%	235,040,205	2%

CODIGO CONTABLE	CONVENIO No.	OBJETO	Saldo 31/07/2023	%	Saldo 30/06/2023	%	VARIACION	%
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%	1,399,128,504	2%	0	0%
1.5.20.02.01.03	Contrato Interadministrativo No.381 de 2017	Construcción, adecuación y mantenimiento de escenarios deportivos en los Municipios del departamento de Antioquia"	5,551,054,235	9%	5,551,054,235	9%	0	0%
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	0%	224,009,500	0%	0	0%
1.5.20.02.01.05	Contrato Interadministrativo No.444 de 2019	Interventoría técnica, ambiental, administrativa, financiera, social, de seguridad en el trabajo, predial y legal a la construcción de ciclo Infraestructura saludable en la Región del oriente Antioqueño	2,722,775,585	4%	2,722,775,585	4%	0	0%
1.5.20.02.01.06	Contrato Interadministrativo No.418 de 2019	Contrato Interadministrativo para el Diseño, gestión predial y construcción de Ciclo infraestructura saludable en la Región del Oriente Antioqueño	6,014,133,773	10%	6,014,133,773	10%	0	0%
1.5.20.02.01.07	Contrato Interadministrativo No.379 de 2017	Contrato Interadministrativo para la ejecución del proyecto Ciclo infraestructura deportiva en la SubRegión del Oriente Antioqueño	28,744,858,209	46%	28,469,047,993	46%	275,810,216	1%
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%	548,615,627	1%	0	0%
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	11%	6,583,514,764	11%	0	0%
TOTAL			62,417,675,317	100%	61,906,824,896	100%	510,850,421	1%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes tangibles de propiedad de Indeportes Antioquia que se utilizan para la prestación de servicios y para el uso de la Entidad. Se incluyen los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades públicas.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas contables.

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	80
Equipo de Aseo	12
Herramientas y Accesorios	8
Equipo de Recreación y Deporte	12
Otra Maquinaria y Equipo	14
Equipo Médico y Científico	18
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16
Equipo de comunicación	10
Equipo de Computo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelería	16
Bienes de Arte y Cultura	20

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,256,637,824	35,314,748,493	-58,110,669	0%
1.6.05	Db	Terrenos	14,613,990,000	14,613,990,000	0	0%
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	106,693,265	145,894,898	-39,201,633	-27%
1.6.40	Db	Edificaciones	18,870,454,500	18,870,454,500	0	0%
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,979,887,372	1,979,887,372	0	0%
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	524,621,852	515,888,966	8,732,886	2%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,202,355,738	2,171,886,991	30,468,747	1%
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	176,586,260	176,586,260	0	0%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
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)	-5,345,327,141	-5,287,216,472	-58,110,669	1%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (Cr)	0	0	0	0%
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,326,173,594	-1,306,516,871	-19,656,723	2%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,625,583,870	-1,615,526,622	-10,057,248	1%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-772,354,677	-764,360,198	-7,994,479	1%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-313,345,581	-310,902,645	-2,442,936	1%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,141,856,243	-1,124,989,519	-16,866,724	1%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-53,416,590	-52,452,066	-964,524	2%
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	-107,157,124	-107,034,645	-122,479	0%
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,439,462	-5,433,906	-5,556	0%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$35.256.637.824**, correspondiente al **9%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-0.2%** por valor de **-\$58.110.669**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VARIACIÓN	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	754,470,132	790,754,129	-36,283,997	-5%
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,656,206,012	1,630,846,902	25,359,110	2%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-901,735,880	-840,092,773	-61,643,107	7%
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 julio de 2023 por valor neto de **\$754.470.132**, correspondiente al **0.2%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-5%** por valor de **\$36.283.997**, variación que obedece principalmente a la adquisición de nuevos intangibles y al reconocimiento de la amortización.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VARIACIÓN	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	113,134,773,490	109,760,623,522	3,374,149,968	3%
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	403,968,808	467,114,787	-63,145,979	-14%
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7,171,631,652	7,171,631,652	0	0%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	58,707,555,320	55,858,259,373	2,849,295,947	5%
1.9.86	Db	Activos diferidos	46,851,617,710	46,263,617,710	588,000,000	1%

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$113.134.773.490**, correspondiente al **30%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **3%** por valor de **\$3.374.149.968**, variación que obedece principalmente al desembolso de los recursos a administrar a la empresa ACTIVA en el desarrollo de los convenios interadministrativos 436/2023 y 722/2023; y al reconocimiento contable de los desembolsos realizados a entidades privadas para el desarrollo de programas en virtud del cumplimiento del cometido estatal de Indeportes Antioquia.

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

Los bienes y servicios pagados por anticipado se clasificaron como activo corriente el valor de la póliza que cubre la vigencia 2023 (\$400.113.333) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). la variación (disminución) por valor de -\$63.145.979 corresponde principalmente a la amortización contable del valor de las pólizas de acuerdo al tiempo de cobertura.

7.2 Los avances y anticipos entregados: Corresponde al valor de los anticipos entregados por la entidad a los contratistas ejecutores de obras de acuerdo a las cláusulas establecidas en las minutas contractuales; a los entregados para la adquisición de bienes, y a los entregados a los servidores públicos para asistencia a eventos nacionales, departamentales o Municipales a través de avances de viáticos y gastos de viaje; estos últimos se legalizan una vez se culminen las actividades para las cuales fueron designados, a la fecha el valor reflejado en los estados financieros corresponde los siguientes conceptos:

Contrato y/o Convenio	Valor Anticipo Desembolsado	Fecha de Giro	Valor Amortizado	Saldo pendiente Por Amortizar
Contrato Interadministrativo No.418 de 2019 "Contrato Interadministrativo para el Diseño, gestión predial y construcción de Ciclo infraestructura saludable en la Región del Oriente Antioqueño"	5,926,846,205	17/09/2019	1,804,240,132	4,122,606,073
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	743.559.096	3.049.025.579
TOTAL	9,719.430.880		2.547.799.228	7.171.631.652

Cifras en pesos colombianos.

En los estados financieros con corte al 30 de junio de 2023, los saldos reflejados en el código contable **1.9.06-avances y anticipos entregados** se encuentran clasificados como activo corriente. El anticipo entregado en virtud del Contrato Interadministrativo No.418 de 2019, celebrado con la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente-EDESO, se encuentra suspendido, razón por la cual no se presentan avances en la amortización del anticipo.

7.3 Recursos Entregados en administración: En esta cuenta el instituto refleja los recursos entregados a las diferentes entidades para su administración, y a los diferentes organismos deportivos (Ligas e Institutos de Deportes Municipales) para la ejecución de proyectos y programas; estos recursos se van amortizando de acuerdo a 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 periodo de junio de 2023 por valor de \$2.849.295.947, el cual obedece principalmente al desembolso de recursos para administrar en el desarrollo de los convenios interadministrativos #436/2023, y 722/2023 celebrados con la Empresa de parques y Eventos –Activa.

Para la presentación de los estados financieros con corte al 31 de julio de 2023, del valor total reflejado en esta cuenta, \$43.840.532.752 se clasificaron como activo no corriente y corresponde a los recursos entregados en administración al IDEA para la ejecución de los proyectos contemplados en el convenio 057 de 2017 y 175 de 2017 (clasificación realizada en atención al proceso de consolidación de operaciones recíprocas con el IDEA), los \$15.619.061.800 se clasificaron como activo corriente y corresponden principalmente a los recursos entregados en administración a la Empresa de Parques y eventos-Activa para la ejecución de programas de Indeportes Antioquia en el Departamento de Antioquia.

Detalle de la cuenta 1.9.08-Recursos Entregados en Administración

DESCRIPCION	OBJETO	Julio de 2023	Junio de 2023	VARIACION	%
Convenio 552-2020 Empresa para la Seguridad urbana-ESU	Contrato Interadministrativo de administración delegada para la prestación de los servicios de vigilancia y seguridad privada requeridos para el personal de Indeportes Antioquia, sus sedes y los contenidos de estas	361,281,119	441,239,921	-79,958,802	-18%
Contrato Interadministrativo No.326 De 2023-Empresa De Parques Y Eventos-ACTIVA	Contrato Interadministrativo De Mandato Sin Representación Para El Apoyo Administrativo, Asistencial Y De Operación Logística Para Los Eventos A Realizar En Los Diferentes Programas Y Proyectos De Las Dependencias De Indeportes Antioquia En La Vigencia 2023	986,274,967	1,124,638,092	-138,363,125	-12%
Contrato Interadministrativo No.436 De 2023-Empresa De Parques Y Eventos-ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato sin representación para el acompañamiento, apoyo administrativo, logístico y asistencial en el marco de los Juegos Deportivos Institucionales de Indeportes Antioquia en la vigencia 2023	7,587,357,495	6,762,729,444	824,628,051	12%
Contrato Interadministrativo No. 415 De 2023-Empresa De Parques Y Eventos-ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la gestión de necesidades técnicas y operativas de los diferentes programas y actividades de la subgerencia de Fomento y Desarrollo Deportivo y la Subgerencia de Altos Logros y Deporte Asociado	3,349,329,473	3,383,399,101	-34,069,628	-1%
Contrato Interadministrativo No. 722 De 2023-Empresa De Parques Y Eventos-ACTIVA	Contrato Interadministrativo de mandato sin representación para el acompañamiento, apoyo logístico, asistencial y administrativo para la preparación, ejecución y participación de la delegación de Antioquia en los XXII juegos deportivos nacionales y VI juegos deportivos paranales 2023.	3,160,347,996	0	3,160,347,996	100%
Convenio Marco De Asociación CONVENIO 057 DE 2017-IDEA	Convenio Marco de Asociación CONVENIO 057 DE 2017, objeto: "Convenio Marco para la estructuración técnica, administrativa, financiera y Jurídica para la construcción del Proyecto de Ciclorrutas de Antioquia", celebrado entre Indeportes Antioquia y el IDEA	40,891,067,514	41,783,937,446	-892,869,932	-2%
Convenio Interadministrativo No.175/2017-IDEA	contrato interadministrativo No. 175 de 2017 cuyo objeto es" Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludable en los diferentes municipios del Departamento de Antioquia"	2,371,896,756	2,362,315,369	9,581,387	0%
TOTAL		58,707,555,320	55,858,259,373	8,138,022,398	15%

Cifras en pesos colombianos.

Activos Diferidos (código contable 1.9.86) Corresponde a los recursos transferidos por Indeportes Antioquia a 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.

Detalle de los Activos Diferidos más representativos.

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Amortización	Saldo al 31/07/2023
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	0	0	177,000,000
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	0	0	2,251,221,675
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	0	0	875,471,847
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	0	0	60,599,737
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	-12,447,198,627	10,020,681,562
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	0	0	3,000,000,000
Municipio De Apartado	382 de 2017	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la Cielo infraestructura deportiva en la Región del Urabá Antioqueño (Tramo Urbano municipio de Apartadó).	3,689,082,579	0	0	3,689,082,579
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	0	0	5,000,000,000
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	0	0	895,091,365
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	0	0	45,513,184
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	0	0	261,413,192
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	0	0	239,349,769
Municipio De Mutatá	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	0	0	182,000,000
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	0	0	107,114,179
Municipio De Sopetrán	393 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la placa polideportiva corregimiento de Córdoba del municipio de Sopetrán.	439,280,781	0	-7,938,942	431,341,839
Municipio De Sopetrán	194 de 2018	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la placa polideportiva, en la vereda Santa Bárbara", del Municipio de Sopetrán.	299,828,199	0	-299,828,199	0
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	0	0	218,439,322
Municipio de Toledo	576 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento la cancha de fútbol en grama sintética ubicada en la Cl 8 No. 15-86, zona urbana del Municipio de Toledo, Antioquia	2,636,219,812	0	-36,283,100	2,599,936,712
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	0	0	9,000,000,000

Municipio	N° Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Amortización	Saldo al 31/07/2023
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	0
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	0	0	421,564,035
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	0	0	150,000,000
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	0	0	226,949,369
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	0	-303,266	106,824,734
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	0	-42,723	328,462,136
Municipio De Nariño	190 de 2018	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción cancha de fútbol 11 en grama sintética en el municipio de Nariño.	791,662,554	0	0	791,662,554
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	0	0	168,000,000
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	0	0	249,137,951
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	0	-810,584,288	119,361,018
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	0	0	1,000,000,000
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	0	-19,989,103	792,033,179
Municipio de Santo domingo	577 de 2022	Convenio interadministrativo para la construcción de las obras requeridas para poner en funcionamiento la cancha de fútbol en grama natural ubicada en la carrera 12 con calle 11 en el Municipio de Santo Domingo, Antioquia	668,168,802	0	0	668,168,802
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	0	0	227,216,046
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	0	-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	0	0	352,524,403
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	0	-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	0	0	144,031,488
Municipio de Cocorná	104 de 2017	Fortalecimiento del Centro de Iniciación y Formación Deportiva del municipio de Cocorná.	42,000,000	0	0	42,000,000
Municipio De Nechí	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	0	0	172,123,453
Municipio De Arboletes	433 de 2019	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción del patinódromo en el municipio de Arboletes.	1,249,301,580	0	0	1,249,301,580
TOTAL			49,981,006,704	13,585,756,749	-17,303,145,743	46,263,617,710

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 julio de 2023, comparativo con saldos al 30 de junio de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación \$	Variación %
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar	-14,910,647,805	-8,741,212,214	-6,169,435,591	71%
Beneficios a los empleados	-2,028,121,255	-2,158,747,213	130,625,958	-6%
Otros pasivos	-5,877,695,045	-1,817,143,989	-4,060,551,056	223%
Total Pasivo Corriente	-22,816,464,105	-12,717,103,416	-10,099,360,689	79%
Pasivo No corriente				
Cuentas por pagar	0	-118,424,776	118,424,776	100%
Beneficios a los empleados	-136,145,704	-140,845,352	4,699,648	-3%
Provisiones	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0%
Otros pasivos	-60,550,447,441	-62,837,819,344	2,287,371,903	-4%
Total Pasivo no Corriente	-63,203,757,961	-65,614,254,288	2,410,496,327	-4%
Total Pasivos	-86,020,222,066	-78,331,357,704	-7,688,864,362	10%

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable de julio de 2023 presentan un saldo de **\$86.020.222.066**, con un incremento del **10%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **\$7.688.864.362**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$22.816.464.105**, correspondiente al **27%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de junio de 2023 presentan un incremento del **79%** por valor de **\$10.099.360.689**, aumento que obedece principalmente a los pagos causados contablemente y pendientes por realizar a la empresa de parques y eventos-ACTIVA por valor de \$8.493.781.363. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$63.203.757.961** correspondiente al **73%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-4%**

por valor de **-\$2.410.496.327**, 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	Junio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-14,910,647,805	-8,859,636,990	-6,051,010,815	68%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-10,473,877,004	-5,760,601,018	-4,713,275,986	82%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-2,009,378,161	-2,082,279,897	72,901,736	-4%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-102,160,891	-99,126,244	-3,034,647	3%
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	-128,637,759	-128,260,000	-377,759	0%
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-25,294,000	-39,553,000	14,259,000	-36%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-2,171,299,990	-749,816,831	-1,421,483,159	190%

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **-\$14.910.647.805**, correspondiente al **17%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **68%** por valor de \$6.051.010.815, variación que obedece principalmente al incremento en las cuentas por pagar por concepto de: (i) Adquisición de bienes y servicios nacionales, (ii) Recursos a favor de Terceros, (iii) los Descuentos de Nomina, (iv) impuestos contribuciones y tasas, (vi) y las otras Cuentas Por pagar.

8.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (código contable 2.4.01), corresponde al saldo al 31 de julio de 2023 de las cuentas por pagar a corto plazo que posee la Entidad.

Del total de los valores reflejados en el código contable 2.4.01- Adquisición de bienes y servicios nacionales, se detalla a continuación las cuentas por pagar a nombre de la Empresa de Vivienda e infraestructura de Antioquia-VIVA, que presentan una antigüedad superior a 180 días, y que su pago está sujeto a la liquidación de los convenios y contratos que le dieron origen.

CUENTA CONTABLE	FACTURA No.	FECHA	CONCEPTO	VALOR BRUTO	DEDUCIONES	VALOR PENDIENTE DE PAGO
24010205	FE322	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	201,682,324	14,117,763	187,564,561
24010205	FE323	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	213,385,026	14,936,952	198,448,074
24010205	FE324	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	372,073,052	26,045,114	346,027,938
24010205	283	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-Escenario deportivo (Municipio de Caldas)	419,776,665	29,384,366	390,392,299
24010205	284	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-(Escenario Deportivo Municipio de Itagüí)	32,866,450	2,300,652	30,565,798
24010205	285	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-(Escenario Deportivo Municipio de Copacabana)	244,697,092	17,128,797	227,568,295
Subtotal 1				1,682,174,547	301,607,582	1,380,566,965
24010205	1575	31/12/2019	Pago 4 Contrato 381 de 2017 (Escenario Deportivo Municipio de Toledo)	695,814,440	48,707,011	647,107,429
24010205	1581	31/12/2019	Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio de Guadalupe)	591,822,561	41,427,579	550,394,982
24010205	1594	31/12/2019	Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Nechí)	59,748,222	4,182,375	55,565,847
24010205	1598	31/12/2019	Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Santo Domingo)	193,269,463	13,528,862	179,740,601
24010205	1599	31/12/2019	Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Frontino)	558,343,856	39,084,070	519,259,786
Subtotal 2				2,098,998,542	146,929,897	1,952,068,645
TOTAL				3,781,173,089	448,537,479	3,332,635,610

Cifras en pesos colombianos.

8.2 Recursos a favor de terceros (código contable 2.4.07): Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, para el caso de Indeportes Antioquia corresponden a los recaudos por clasificar producto de las conciliaciones bancarias al cierre del año 2022, a los valores deducidos por concepto de retenciones practicadas por concepto de estampillas departamentales durante el mes de julio de 2023 a los diferentes proveedores de bienes y servicios y que serán consignadas al Departamento de Antioquia en el mes de agosto de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido; 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.

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31 de Julio de 2023	%
240720	Recaudos Por Clasificar	-9,198,400	0%
240722	Estampillas	-143.813.000	7%
240726	Rendimientos Financieros	-1,856.366.761	93%
TOTAL		-2,009.378.161	100%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo de las Estampillas Departamentales corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de junio de 2023 a los diferentes proveedores de bienes y servicios y que serán consignadas al Departamento de Antioquia en el mes de agosto de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido., el saldo al 31 de julio es de \$143.813.000.

8.3 Descuentos de nómina (código contable 2.4.24): corresponde a las deducciones que se realizan a los servidores públicos del pago de cada nomina por concepto de libranzas, aportes a la seguridad social, aportes y libranzas a fondos, entre otros, valores que se consignan en el mes de agosto de 2023.

8.4. Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre (código contable 2.4.36): Corresponde a los valores retenidos en cada uno de los pagos realizados en el mes de julio de 2023 a servidores públicos y proveedores de bienes y servicios por concepto de retención en la fuente por renta e IVA, y por concepto de retención en la fuente 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 agosto de 2023, de acuerdo a los plazos establecidos por cada entidad.

8.5. Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar (código contable 2.4.40), corresponde a los valores descontados en cada uno de los pagos realizados a proveedores de bienes y servicios en el periodo de julio de 2023 por concepto de “Tasa de Pro Deporte y Recreación”; estos recursos se transferirán en el mes de agosto de 2023 al Departamento de Antioquia atendiendo lo establecido en la normatividad vigente aplicable a la materia.

8.6. Otras cuentas por pagar (código contable 2.4.90): corresponden para este período a las cuentas pendientes de pago por concepto de Honorarios, servicios públicos, 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 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	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,164,266,959	-2,299,592,565	135,325,606	-6%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,028,121,255	-2,158,747,213	130,625,958	-6%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-136,145,704	-140,845,352	4,699,648	-3%
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0	
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0	
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-2,164,266,959	-2,299,592,565	135,325,606	-6%
(+) Beneficios		A corto plazo	-2,028,121,255	-2,158,747,213	130,625,958	-6%
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-136,145,704	-140,845,352	4,699,648	-3%
(=) 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 julio de 2023 presenta un saldo de **\$2.164.266.959**, con una disminución del **3%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **-\$135.325.606**, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo (corrientes) presentan un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$2.028.121.255**, correspondiente al **94%** del total de **La cuenta de Beneficios a Empleados y Plan De Activos**, Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-6%** por valor de **-\$130.625.958**, el cual corresponde al pago de la prima de servicios. Los Beneficios a los empleados a largo plazo (no corrientes) presentan un saldo al cierre contable de julio de 2023 de **\$136.145.704** correspondiente al **6%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**. Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-3%** por valor de **-\$4.699.648**, el cual obedece al retiro parcial de cesantías y al reconocimiento mensual producto de la actualización de los saldos teniendo en cuenta salario, tiempo y retiros parciales.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
2.7	Cr	PROVISIONES	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-2,517,164,816	-2,517,164,816	0	0%

Cifras en pesos colombianos.

La Cuenta de Litigios y demandas, presenta un saldo al cierre contable de julio de 2023 por valor de **\$2.517.164.816**, correspondiente al **3%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 no presenta ninguna variación.

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 31-07-2023

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	%
			Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-66,428,142,486	-64,654,963,333	-1,773,179,153	3%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-62,568,031,205	-63,646,358,183	1,078,326,978	-2%
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-42,069,482	0	-42,069,482	100%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-3,818,041,799	-1,008,605,150	-2,809,436,649	279%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre contable de julio de 2023 presenta un saldo de \$66.428.142.486, correspondiente al **77%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023, presenta una disminución una disminución del **-3%** por valor de \$1.773.179.153, conformado por los saldos corrientes y no corrientes.

11.1. Recursos recibidos en administración: Corresponde a los recursos recibidos de otras entidades para la ejecución de programas y proyectos, para la administración de los recursos financieros se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. Los saldos más representativos de esta cuenta se detallan a continuación:

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 31/07/2023
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION			-62,568,031,205
29020101	Convenio Marco No.920 De 2016-Acta de ejecución No.2	Cofinanciación para la estructuración técnica, administrativa y financiera para la construcción de los escenarios deportivos de los Municipio de Caldas, Copacabana, Envigado E Itagüí	Municipio de Envigado	-66,567,112
			Municipio de Itagüí	-22,017,838
			Municipio de caldas	-300,791
			Municipio de Copacabana	-38,090,907
29020107	Convenio Interadministrativo No.988 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Cocorná, y el Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Adecuación y mejoramiento de la cancha de fútbol 11 localizado en la zona urbana del Municipio de Cocorná" (aportes Municipio)	Municipio de Cocorná	-5,000,000
29020122	Convenio Interadministrativo No.990 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Toledo, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "construcción de escenario multipropósito I fase en el casco urbano del Municipio de Toledo" (Aporte Municipio)	Municipio de Toledo	-647,721,854
29020124	Contrato Interadministrativo 175 de 2017	Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludables en los diferentes Municipios del departamento de Antioquia	Municipio del Carmen del Viboral	-9,066,302
			Municipio de Santuario	-7,933,014

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 31/07/2023
29020125			Rendimientos Financieros	-7,442,899
29020126	Convenio Interadministrativo No.1248 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Angostura y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Mejoramiento y remodelación de la cancha de futbol del Municipio de Angostura"	Municipio de Angostura	-4,098,122
2902013201	Convenio Marco No.010 de 2019	Ejecución Del Proyecto Departamental Parque Metropolitano Tulio Ospina)	Departamento de Antioquia	-29,777,133,225
2902013202	Acta No. 01-Convenio Marco de Asociación No.057 De 2017	Convenio Marco para la estructuración técnica, administrativa, Financiera y jurídica para la construcción del proyecto de Ciclo Rutas de Antioquia	IDEA	-7,996,792,914
2902013203	Acta No.02-Convenio No.057 De 2017		IDEA	-23,985,866,227

Cifras en pesos colombianos.

11.2. Ingresos Recibidos Por Anticipado. Corresponde a los ingresos recibidos por Indeportes Antioquia por concepto del pago de licencia de maternidad, el cual se va amortizando contablemente en el pago de nómina.

11.3. 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.

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 31/07/2023
299002	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas			-3,818,041,799
29900205	Convenio Interadministrativo No.992 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Cañasgordas y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "construcción de cancha en grama sintética del Municipio de Cañasgordas" (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Cañas Gordas	-121,839,022
299002900205			Rendimientos Financieros	-12,461,463
29900206	Convenio Interadministrativo No.988 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Cocorná, y el Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Adecuación y mejoramiento de la cancha de futbol 11 localizado en la zona urbana del Municipio de Cocorná".(Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Cocorná	-15,583,905
299002900206			Rendimientos Financieros	-1,453,062

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 31/07/2023
29900209	Convenio Interadministrativo No.1132 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Entrerrios, Antioquia y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de cubierta en placa polideportiva en la zona urbana del Municipio Entrerrios". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Entrerrios	-12,259,419
29900209	Convenio Interadministrativo No.1135 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Entrerrios, Antioquia y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Mejoramiento de coliseo Municipal para la dinamización del deporte, la recreación y la actividad física en la zona Urbana del Municipio Entrerrios". (Aportes Ministerio del Deporte)		
29900210	Convenio Interadministrativo No.1000 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Frontino, y el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de escenario multipropósito y entorno saludable en la unidad deportiva la mandarina del Municipio de Frontino". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Frontino	-150,122,045
29900211	Convenio Interadministrativo No.998 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Gomez Plata, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de una cancha de microfútbol de grama sintética con cerramiento, gradería y gimnasio al aire libre en la zona urbana del Municipio de Gomez Plata". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Gomez Plata	-128,766,420
29900212	Convenio Interadministrativo No.980 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Guadalupe, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de cubierta y cancha sintética en la zona urbana de Guadalupe". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Guadalupe	-46,782,892
29900213	Convenio Interadministrativo No.982 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Guarne, El Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de cubierta y obras complementarias en la placa polideportiva de la vereda piedras blancas del Municipio de Guarne". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Guarne	-4,061,501
29900213	Convenio Interadministrativo No.984 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Guarne, El Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de cubierta y obras complementarias en la placa polideportiva de la vereda hojas anchas del Municipio de Guarne". (Aportes Ministerio del Deporte)		
29900216	Convenio Interadministrativo No.995 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Nechí, y el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción del cerramiento y realce de la cancha de futbol 20 de enero en la cabecera municipal de Nechí, Antioquia, occidente Nechí". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Nechí	-12,331,206
29900218	Convenio Interadministrativo No.1002 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de San Pedro de los Milagros, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Mejoramiento técnico de la cancha de futbol de zona urbana del Municipio de San pedro de los Milagros". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de San Pedro de los Milagros	-45,723

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 31/07/2023
29900220	Convenio Interadministrativo No.987 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Santo Domingo, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Adecuación de la cancha municipal, municipio de Santo Domingo". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Santo Domingo	-2,353,179
29900221	Convenio Interadministrativo No.983 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Sopetrán, El Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Mejoramiento y Adecuación de la cancha de futbol mediante grama sintética del Municipio de Sopetrán". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Sopetrán	-167,836,678
29900223	Convenio Interadministrativo No.990 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, El Municipio de Toledo, y el Instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "construcción de escenario multipropósito I fase en el casco urbano del Municipio de Toledo". (Aportes Ministerio del Deporte)	Municipio de Toledo	-327,444,386
29900229	Convenio Marco No.920 De 2016-Acta de ejecución No.2	Cofinanciación para la estructuración técnica, administrativa y financiera para la construcción de los escenarios deportivos de los Municipio de Caldas, Copacabana, Envigado E Itagüí	Área Metropolitana del Valle de Aburra	-837,350,379
29900233	Convenio Interadministrativo No.544 de 2020	Aunar esfuerzos para fortalecer el deporte social comunitario en el departamento de Antioquia con el programa Deportes. (Aportes Ministerio del Deporte)	Ministerio del Deporte	-5,342,239
29900234	Convenio Interadministrativo No.588 de 2020	"Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Ministerio del Deporte y el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia para la ejecución de proyecto de recreación denominado "fortalecimiento de los programas recreativos en los Municipios de Antioquia". (Aportes Ministerio del Deporte)	Ministerio del Deporte	-1,094,383
29900238	Convenio interadministrativo de Cofinanciación No. 4600007673 de 2017	El departamento de Antioquia-Secretaría de Infraestructura Física y El Instituto de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia-cofinanciaran la construcción del proyecto de ciclo infraestructura deportivas en la región del occidente antioqueño	Departamento de Antioquia-Secretaria de Infraestructura Física	-424,252,491
29900239	Convenio Interadministrativo de Cooperación No. 2017-AS-20-0025 de 2017	Convenio para la entrega de los recursos provenientes por la venta de ISAGEN al Departamento de Antioquia, para la construcción de Ciclo infraestructura en las subregiones de Urabá, occidente y Área Metropolitana del valle de Aburra del Departamento de Antioquia	Departamento de Antioquia-Secretaria de Infraestructura Física	-6,166,222
29900240	Convenio No. 4600013867 DE 2022	Aunar esfuerzos en la profesionalización del equipo de ciclismo de mujeres Antioquia a partir de la transversalización del enfoque de género en el deporte que contribuyan al cierre de brechas	Departamento de Antioquia-Secretaria de Las Mujeres	-62
299002420101	Convenio interadministrativo N° 4600016242 de 2023	Aunar Esfuerzos Para Dar Cumplimiento A La Medida Cautelar Ordenada Por El Consejo De Estado En El Proceso 05001-23-33-000-2022-00872-01 Del 18 De Noviembre De 2022, Frente A La Intervención De Puntos Críticos Del Proyecto De Ciclorruta De Oriente.	Departamento De Antioquia-Departamento Administrativo de Gestión del Riesgo de Desastres de Antioquia (DAGRAN)	-1,040,495,122
2999002420102	Convenio interadministrativo N° 4600015871 de 2023	Aunar esfuerzos en la profesionalización del equipo de ciclismo de mujeres Antioquia a partir de la transversalización del enfoque de género en el deporte que contribuyan al cierre de brechas	Departamento de Antioquia-Secretaria de Las Mujeres	-500,000,000

Cifras en pesos colombianos.

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 julio de 2023, comparativo con saldos al 30 de junio de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	-291,445,971,056	-292,220,356,060	774,385,004	-0.27%
Total Patrimonio	-291,445,971,056	-292,220,356,060	774,385,004	-0.27%

Cifras en pesos colombianos.

NOTA 12 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre contable de julio de 2023 presenta un saldo de **\$291.445.971.056**, con una disminución del **0.27%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **-\$774.385.004**, variación que obedece principalmente al resultado del ejercicio al 31 de julio de 2023.

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	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-291,445,971,056	-292,220,356,060	774,385,004	0%
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-74,753,321,149	-74,753,321,149	0	0%
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-154,262,539,711	-154,262,539,711	0	0%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-62,430,110,196	-63,204,495,200	774,385,004	-1%

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 julio 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.24,25,26 y 27 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 julio de 2023, Indeportes Antioquia presentó un resultado contable positivo por valor de **\$62.430.110.196**.

NOTA 13-ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.352.261.915	150,000,000	2.202.261.915
8.1.20	Db	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	2.202.261.915	0	2.202.291.915
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	150.000.000	150,000,000	0

Cifras en pesos colombianos.

Detalle de las demandas a favor.

RADICADO	DEMANDADO	VALOR PRETENSIONES O CUANTÍA
05001233300020220098500	Municipio de Santa Bárbara	1.059.140.125
05001233300020220097800	Municipio de Jericó	895.673.764
05001333302520220051800	Municipio de La Estrella	397.448.026
TOTAL		2.202.261.915

Cifras en pesos colombianos.

Saldo que corresponde a demandas a favor de la entidad. Para el cierre de Julio de 2023, la entidad presenta demandas a favor por valor de \$2.352.261.915 con alta probabilidad de ocurrencia y en las cuales se solicita la liquidación de los convenios interadministrativos y el reintegro del recurso no ejecutado. Estas demandas se encuentran en proceso de admisión y contestación.

El incremento en este rubro, obedece principalmente al reconocimiento contable de las demandas radicadas a favor de la Entidad, información suministrada por la oficina asesora jurídica de Indeportes Antioquia con corte al 30 de junio de 2023.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	202,404,178	202,404,178	0
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	202,404,178	202,404,178	0

Cifras en pesos colombianos.

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

Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia con corte al 31-07-2023

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR A REGISTRAR CONTABLEMENTE
0500133330152021006500	Administrativa	Federico Noreña Rueda y otros	10%	38%	Media	23,073,662
05001333302020220011500	Administrativa	Leidi Johana Rarmírez y otros	10%	38%	Media	22,651,560

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

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

13.3 CUENTAS DE ORDEN

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

13.3.1 Detalle de las cuentas de orden Deudoras con corta al 31-07-2023

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	15,258,805,305	15,547,542,763	-288,737,458
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	744,642,497	1,033,312,601	-288,670,104
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	1,215,419,029	1,215,419,029	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	13,298,743,779	13,298,811,133	-67,354
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-15,258,805,305	-15,547,542,763	288,737,458
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (Cr)	-15,258,805,305	-15,547,542,763	288,737,458

Cifras en pesos colombianos.

13.3.1.1 Los bienes y derechos retirados, corresponde a los bienes muebles dados de baja y que se encuentran en proceso de su disposición final a través del proceso martillo. La disminución del saldo con respecto al periodo de junio de 2023. Corresponde al reconocimiento contable de la Disposición final de los bienes muebles, la cual fue aprobada en el acta # 27 del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable.

13.3.1.2 Responsabilidades en proceso; el saldo de esta cuenta incluye el valor de la responsabilidad por concepto de pérdidas de inventario detectada en el punto de ventas de licor del aeropuerto Olaya herrera de Medellín, valor tasado por la Contraloría General de Antioquia y que se encuentra en proceso fiscal por valor de **\$1.215.419.029**, según el informe definitivo de auditoria, modalidad exprés realizada a Indeportes Antioquia, correspondiente a las vigencias 2012-2013 y al 04 de abril de 2014, realizada por la Contraloría General de Antioquia-contraloría Auxiliar para auditoria Integrada.

13.3.1.3 Otras Cuentas Deudoras de control, en este concepto Indeportes Antioquia, controla la ejecución de los proyectos de cofinanciación para la construcción, mejoramiento y mantenimiento de escenarios deportivos, la cual se da de baja una vez se tenga el acta de liquidación”, igualmente se controlan los bienes muebles reconocidos como gasto y que se encuentran en uso.

Cuenta Contable	CONCEPTO	Saldo al 31/07/2023
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13,298,743.779
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	13,298,743.779
83909001	Control Propiedad, Planta y Equipo	4.677.764
8390900201	Proyectos Cofinanciados Escenarios Deportivos	13,294,066,015
839090020101	Convenio Interadministrativo 576 de 2022-TOLEDO	36,283,100
839090020102	Convenio Interadministrativo #594 de 2022-FRONTINO	810,584,288
839090020103	Convenio Interadministrativo #523 de 2022-ITAGUI	12,447,198,627

13.3.2 Detalle de las cuentas de orden Acreedoras con cortea al 31-07-2023

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Julio de 2023	Junio de 2023	VALOR
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-115,735,179,759	-115,735,179,759	0
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	-115,735,179,759	-115,735,179,759	0
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	115,735,179,759	115,735,179,759	0
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (Db)	115,735,179,759	115,735,179,759	0

Cifras en pesos colombianos.

13.3.2.1 Acreedoras De Control, En este concepto Indeportes Antioquia, refleja la ejecución de los recursos recibidos en administración.

Cuenta Contable	CONCEPTO	Saldo al 31/07/2023
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-115,735,179,759
93	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	-115,735,179,759
9308	Cuentas De Orden Acreedoras De Control (Cr)	-115,735,179,759
930802010101	Contrato 265 De 2019 Construcción Central Park Etapa 1(Fase 1 Y 2)	-104,276,738,919
930802010102	Contrato 443 De 2019 Construcción Central Park Etapa 1(Fase 1 Y 2)	-5,709,017,616
930802010103	Contrato 505 De 2019 Continuación Ejecución Central Park	-3,674,103,916
930802010104	Contrato De Obra # 553 De 2022	-883,532,603
930802010201	Ciclo rutas Contrato Interadministrativo No.057 De 2016	-1,191,786,705

Cifras en pesos colombianos.

3. ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 14 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

Tabla 004-Composicion Ingresos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Al 31 de julio de 2023, comparativo con saldos al 31 de julio de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	Julio de 2023	Junio de 2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	-12,930,834,525	12,930,834,525	-100%
Transferencias y subvenciones	-113,663,937,247	-16,639,125,990	-97,024,811,257	583%
Total Ingresos Operacionales	-113,663,937,247	-29,569,960,515	-84,093,976,732	284%
Ingresos no operacionales				
Ingresos Financieros	-3,770,043,710	-191,251,057	-3,578,792,653	1871%
Otros Ingresos	-424,601,553	-13,453,017	-411,148,536	3056%
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	-289,679	0	-289,679	100%
Total ingresos no operacionales	-4,194,934,942	-204,704,074	-3,990,230,868	1949%
Total de Ingresos	-117,858,872,189	-29,774,664,589	-88,084,207,600	296%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable de julio de 2023 es de **\$117.858.872.189** y presenta un incremento del **296%** por valor de **\$88.084.207.600** con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos de Indeportes Antioquia, está conformado por los ingresos operacionales que representan **96%** del total de los ingresos, por valor de **\$113.663.937.247**, con un incremento con respecto al año 2022 por valor de **\$84.093.976.732**, equivalente al **284%** y por los ingresos no operacionales por valor de **\$4.194.934.942** que representan el **4%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **1949%** por valor **\$3.990.230.868** al cierre contable de julio 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 y de las empresas industriales y comerciales del nivel departamental en virtud de lo establecido en la ordenanza # 25e de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998,

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:

14.1 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 # 25 de 1987, modificada por 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 (causación) contablemente los recursos recibidos y pendientes por recibir por parte del Departamento de Antioquia y otras Entidades requeridos 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 **583%**, con respecto al año 2022 el cual obedece principalmente al incremento en la asignación de recursos a través del presupuesto y al cobro oportuno del PAC.

Detalle de las principales fuentes de ingresos con corte al 30 de junio de 2023

CONCEPTO	VALOR	%
Transferencias Recaudo del Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado	13.736.909.568	12%
Transferencias Recaudo Estampilla Pro Desarrollo	5.519.597.133	5%
Transferencias Recaudo IVA Cedido de Licores	9.906.851.079	9%
Transferencias Recaudo Tasa Pro Deporte	17.495.503.040	15%
Transferencias de las EICE en virtud de la ordenanza # 25e de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998	1.355.383.154	1%
Otras Transferencias Gubernamentales	65.649.693.273	58%
TOTAL	113.663.937.247	100%

Cifras en pesos colombianos.

14.2 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 **\$3.578.792.653**, 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 consulta realizada por Indeportes Antioquia.

Los otros Ingresos Financieros, en este concepto se reflejan los ingresos por concepto de recuperaciones, aprovechamientos, y otros ingresos.

Detalle comparativo de los Ingresos No Operacionales

Código Contable	Descripción	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación	%
4802	INGRESOS FINANCIEROS	3,770,043,710	2,970,717,874	799,325,836	27%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	3,711,391,194	2,910,297,843	801,093,351	
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	1,202,868	1,162,035	40,833	
480232	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	4,996,086	4,996,086	0	
480233	Intereses De Mora (Recuperación)	46,726	46,726	0	
480290	Otros Ingresos Financieros	52,406,836	54,215,184	-1,808,348	
4808	INGRESOS DIVERSOS	424,601,553	386,188,154	38,413,399	10%
480826	Recuperaciones	38,411,201	0	38,411,201	

Código Contable	Descripción	Julio de 2023	Junio de 2023	Variación	%
480827	Aprovechamientos	189,834,128	189,834,128	0	
480828	Indemnizaciones	932,000	932,000	0	
480863	Reintegros	193,799,959	193,799,959	0	
480890	Otros Ingresos Diversos	1,624,265	1,622,067	2,198	
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	289,679	289679	0	0%
483002	Cuentas Por Cobrar	289,679	289679	0	
TOTAL		4,194,934,942	3,357,195,707	837,739,235	25%

Cifras en pesos colombianos.

El incremento en los **ingresos financieros**, obedece principalmente a los rendimientos financieros generados por los recursos disponibles 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 consulta realizada por Indeportes Antioquia.

El incremento en los **Ingresos diversos**, obedece principalmente a los recursos recibidos por concepto de aprovechamiento producto de la subasta en operación martillo de los activos fijos dados de baja, y del reconocimiento contable de los reintegros de recursos no ejecutados a través de contratos y convenios.

El incremento en la cuenta de Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor, en cuentas por cobrar, se genera por la recuperación de una incapacidad que se había deteriorado en su totalidad en la vigencia 2022.

NOTA 15 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

Tabla 005-Composicion Gastos

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Al 31 de julio de 2023, comparativo con saldos al 31 de julio de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	Julio de 2023	Julio de 2022	Variación \$	Variación %
Gastos de Administración y Operación	12,724,785,522	12,879,706,514	-154,920,992	-1%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	824,437,114	526,997,957	297,439,157	56%
Transferencias y Subvenciones	15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900	100%
Gasto Público Social	26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%
Total Gastos Operacionales	55,428,716,145	32,771,765,479	22,656,950,666	69%
Gastos No operacionales				
Otros Gastos	45,848	53,690,814	-53,644,966	-100%
Total Gastos No operacionales	45,848	53,690,814	-53,644,966	-100%
Total Gastos	55,428,761,993	32,825,456,293	22,603,305,700	69%

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre contable de julio de 2023, asciende a **\$55.428.761.993**, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 de **69%** por valor de **\$22.603.305.700**.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **100 %** del total de los gastos totales por valor de **\$55.428.716.145**, los cuales presentan un incremento de **\$22.656.950.666** equivalente al **69%** con respecto al mismo periodo del año anterior; y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$45.848**, los cuales presentan una variación negativa de **-\$53.644.966** correspondiente **100%** comparado con el mismo periodo del año 2022.

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

15.1 Gastos de Administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; 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	Julio de 2023	Julio de 2022	VALOR	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	12,724,785,522	12,879,706,514	-154,920,992	-1%
5.1	Db	De Administración y Operación	12,724,785,522	12,879,706,514	-154,920,992	-1%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5,035,136,599	4,463,742,800	571,393,799	13%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	23,285,004	12,244,846	11,040,158	90%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,228,942,448	1,012,884,100	216,058,348	21%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	250,468,800	207,524,600	42,944,200	21%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,247,460,366	2,534,488,553	-287,028,187	-11%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	344,912,597	311,549,558	33,363,039	11%
5.1.11	Db	Generales	3,217,013,482	4,126,502,185	-909,488,703	-22%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	377,566,226	210,769,872	166,796,354	79%

Cifras en pesos colombianos.

Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre contable de julio de 2023 ascienden a **\$12.724.785.522**, el cual representa un **23%** del total de los gastos del periodo, presentando una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 de **-1%** por valor de **-\$ 154.920.992**, 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 julio de 2023, del total de los gastos de administración y operación, el **72%** de los gastos se destinaron a gastos de personal por valor de **\$9.130.205.814**, el **25%** restante a cubrir los gastos generales, el **3%** a cubrir los gastos de impuestos, contribuciones y tasas.

15.2 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	Julio de 2023	Julio de 2022	VALOR	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	824,437,114	526,997,957	297,439,157	56%
		DEPRECIACIÓN	410,824,968	444,714,173	-33,889,205	-8%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	410,824,968	444,714,173	-33,889,205	-8%
		AMORTIZACIÓN	413,612,146	82,283,784	331,328,362	403%
5.3.66	Db	De activos intangibles	413,612,146	82,283,784	331,328,362	403%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre contable de julio de 2023 ascienden a **\$824.437.114**, el cual representa un **1%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **56%** por valor de **\$297.439.157**, el cual se evidencia principalmente en el gasto de amortización de intangibles producto de la adquisición de nuevas licencias en la vigencia 2023.

15.3 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	Julio de 2023	Julio de 2022	VALOR
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	15,133,210,421	3,257,799,521	11,875,410,900

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Transferencias y subvenciones** al cierre contable de julio de 2023 ascienden a **\$15.133.210.421**, el cual representa un **27%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **365%** por valor de **\$11.875.410.900**, el cual corresponde principalmente 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 \$12.447.198.627, al valor ejecutado por el Municipio de Frontino por valor de \$810.584.288 en virtud del convenio interadministrativo 594/2022, al valor ejecutado por el Municipio de Toledo por valor de \$36.283.100 en virtud del convenio interadministrativo 576/2022, y al valor ejecutado por el Municipio de Pueblo Rico por valor de \$203.797.704 en virtud del convenio interadministrativo 325/2023.

15.4 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	Julio de 2023	Julio de 2022	VALOR	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%
5.5.05.05	Db	Generales	26,746,283,088	16,107,261,487	10,639,021,601	66%

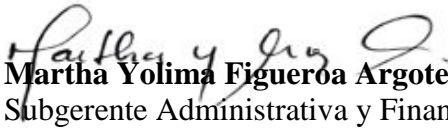
Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre contable de julio de 2023 asciende a **\$26.746.283.088**, el cual representa un **48%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **66%** por valor de **\$10.639.021.601**, 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, al reconocimiento de apoyos económico social a los deportistas, y al reconocimiento de la ejecución de los convenios celebrados para la ejecución de programas y proyectos en el Departamento de Antioquia.

15.5 Otros Gastos, Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente; la disminución con respecto a la vigencia 2022 obedece a la correcta imputación contable del gasto por concepto del IVA que facturaban los proveedores y se venía reconociendo en este concepto en la vigencia 2022.



Carlos Ignacio Uribe Tirado
Gerente



Martha Yolima Figueroa Argote
Subgerente Administrativa y Financiera



Fabián Darío Arango López
Professional Universitario, TP 106466-T
Elaboró:

Revisó: Gina María Londoño González, Contratista



Gina María Londoño G.