



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 Octubre de 2023  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

| ACTIVOS  | Notas          | Octubre de 2023        | Septiembre de 2023     | Variación<br>\$        | Variación<br>% |
|--|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTE</b>   |                | <b>266,995,951,143</b> | <b>272,924,803,842</b> | <b>-5,928,852,699</b>  | <b>-2%</b>     |
| <b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                    | <b>Nota 1</b>  | <b>83,553,411,881</b>  | <b>102,820,543,329</b> | <b>-19,267,131,448</b> | <b>-19%</b>    |
| 1105 Caja  |                | 4,640,000              | 4,640,000              | 0                      | 0%             |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras                      |                | 83,544,011,185         | 102,811,142,633        | -19,267,131,448        | -19%           |
| 1132 Efectivo de Uso Restringido                                 |                | 4,760,696              | 4,760,696              | 0                      | 0%             |
| <b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>                                     | <b>Nota 2</b>  | <b>16,909,182,648</b>  | <b>11,933,519,860</b>  | <b>4,975,662,788</b>   | <b>42%</b>     |
| 1337 Transferencias Por Cobrar                                   |                | 16,841,120,943         | 11,870,108,944         | 4,971,011,999          | 42%            |
| 1384 Otras Cuentas Por Cobrar                                    |                | 68,061,705             | 63,410,916             | 4,650,789              | 7%             |
| <b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>                                   | <b>Nota 3</b>  | <b>8,921,973</b>       | <b>10,718,825</b>      | <b>-1,796,852</b>      | <b>-17%</b>    |
| 1415 Préstamos Concedidos  |                | 8,921,973              | 10,718,825             | -1,796,852             | -17%           |
| <b>15 INVENTARIOS</b>  | <b>Nota 4</b>  | <b>105,689,607,132</b> | <b>105,092,111,353</b> | <b>597,495,779</b>     | <b>1%</b>      |
| 1510 Mercancías en Existencia                                    |                | 44,294,486,875         | 44,294,486,875         | 0                      | 0%             |
| 1514 Materiales y Suministros                                    |                | 146,482,792            | 146,588,054            | -105,262               | 0%             |
| 1520 Productos en Proceso  |                | 61,248,637,465         | 60,651,036,424         | 597,601,041            | 1%             |
| <b>19 OTROS ACTIVOS</b>  | <b>Nota 7</b>  | <b>60,834,827,509</b>  | <b>53,067,910,475</b>  | <b>7,766,917,034</b>   | <b>15%</b>     |
| 1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado                   |                | 727,742,668            | 303,790,100            | 423,952,568            | 140%           |
| 1906 Avances y Anticipos Entregados                              |                | 6,576,574,446          | 6,576,574,446          | 0                      | 0%             |
| 1908 Recursos Entregados en administración                       |                | 31,607,748,962         | 25,374,348,173         | 6,233,400,789          | 25%            |
| 1986 Activos Diferidos   |                | 21,922,761,433         | 20,813,197,756         | 1,109,563,677          | 5%             |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>                                      |                | <b>108,672,768,298</b> | <b>109,730,645,705</b> | <b>-1,057,877,407</b>  | <b>-1%</b>     |
| <b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>                                     | <b>Nota 2</b>  | <b>7,460,966,306</b>   | <b>5,754,872,595</b>   | <b>1,706,093,711</b>   | <b>30%</b>     |
| 1384 Otras Cuentas Por Cobrar                                    |                | 7,458,159,188          | 5,754,872,595          | 1,703,286,593          | 30%            |
| 1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda                       |                | 3,281,142,766          | 3,281,995,708          | -852,942               | 0%             |
| 1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)                 |                | -3,278,335,648         | -3,281,995,708         | 3,660,060              | 0%             |
| <b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                           | <b>Nota 5</b>  | <b>35,370,467,064</b>  | <b>35,430,965,768</b>  | <b>-60,498,704</b>     | <b>0%</b>      |
| 1605 Terrenos  |                | 14,613,990,000         | 14,613,990,000         | 0                      | 0%             |
| 1635 Bienes Muebles en Bodega                                    |                | 894,457,482            | 497,984,139            | 396,473,343            | 80%            |
| 1640 Edificaciones   |                | 18,870,454,500         | 18,870,454,500         | 0                      | 0%             |
| 1655 Maquinaria y Equipo   |                | 1,577,465,767          | 1,979,887,372          | -402,421,605           | -20%           |
| 1660 Equipo Médico y Científico                                  |                | 2,007,064,964          | 2,007,064,964          | 0                      | 0%             |
| 1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina                        |                | 547,411,966            | 537,679,806            | 9,732,160              | 2%             |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación                       |                | 2,089,093,109          | 2,092,877,007          | -3,783,898             | 0%             |
| 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) |                | -5,526,367,998         | -5,465,869,294         | -60,498,704            | 1%             |
| <b>19 OTROS ACTIVOS</b>  | <b>Nota 7</b>  | <b>65,841,334,928</b>  | <b>68,544,807,342</b>  | <b>-2,703,472,414</b>  | <b>-4%</b>     |
| 1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado                   |                | 3,855,475              | 3,855,475              | 0                      | 0%             |
| 1908 Recursos Entregados en administración                       |                | 41,765,113,870         | 43,382,586,327         | -1,617,472,457         | -4%            |
| 1970 Activos Intangibles   |                | 1,655,426,863          | 1,657,699,843          | -2,272,980             | 0%             |
| 1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)          |                | -1,042,621,328         | -1,030,449,382         | -12,171,946            | 1%             |
| 1986 Activos Diferidos   |                | 23,459,560,048         | 24,531,115,079         | -1,071,555,031         | -4%            |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |                | <b>375,668,719,441</b> | <b>382,655,449,547</b> | <b>-6,986,730,106</b>  | <b>-2%</b>     |
| <b>PASIVOS</b>   |                |                        |                        |                        |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                | <b>19,404,137,571</b>  | <b>22,285,749,177</b>  | <b>-2,881,611,606</b>  | <b>-13%</b>    |
| <b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>                                      | <b>Nota 8</b>  | <b>10,722,844,233</b>  | <b>13,671,430,966</b>  | <b>-2,948,586,733</b>  | <b>-22%</b>    |
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales                |                | 3,972,050,448          | 8,550,375,667          | -4,578,325,219         | -54%           |
| 2407 Recursos a Favor de Terceros                                |                | 2,029,728,993          | 2,225,471,500          | -195,742,507           | -9%            |
| 2424 Descuentos de Nómina  |                | 109,911,851            | 98,684,132             | 11,227,719             | 11%            |
| 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre                 |                | 189,121,000            | 189,664,492            | -543,492               | 0%             |
| 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas                           |                | 0                      | 49,845,000             | -49,845,000            | -100%          |
| 2490 Otras Cuentas Por Pagar                                     |                | 4,422,031,941          | 2,557,390,175          | 1,864,641,766          | 73%            |
| <b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                             | <b>Nota 9</b>  | <b>2,660,814,645</b>   | <b>2,497,263,123</b>   | <b>163,551,522</b>     | <b>7%</b>      |
| 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo                    |                | 2,660,814,645          | 2,497,263,123          | 163,551,522            | 7%             |
| <b>29 OTROS PASIVOS</b>  | <b>Nota 11</b> | <b>6,020,478,693</b>   | <b>6,117,055,088</b>   | <b>-96,576,395</b>     | <b>-2%</b>     |
| 2902 Recursos Recibidos en Administración                        |                | 5,666,364,709          | 5,691,649,599          | -25,284,890            | 0%             |
| 2910 Ingresos Recibidos por Anticipado                           |                | 12,124,682             | 22,194,134             | -10,069,452            | -45%           |
| 2990 Otros Pasivos Diferidos                                     |                | 341,989,302            | 403,211,355            | -61,222,053            | -15%           |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                       |                | <b>58,241,517,836</b>  | <b>58,961,773,521</b>  | <b>-720,255,685</b>    | <b>-1%</b>     |
| <b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>                                      | <b>Nota 8</b>  | <b>26,676,502</b>      | <b>26,676,502</b>      | <b>0</b>               | <b>0%</b>      |
| 2407 Recursos a Favor de Terceros                                |                | 26,676,502             | 26,676,502             | 0                      | 0%             |



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 Octubre de 2023  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

|   |                |                         |                         |                       |             |
|---|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>                  | <b>Nota 9</b>  | <b>119,030,069</b>      | <b>138,528,233</b>      | <b>-19,498,164</b>    | <b>-14%</b> |
| 2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo                     |                | 119,030,069             | 138,528,233             | -19,498,164           | -14%        |
| <b>27 PROVISIONES</b>   | <b>Nota 10</b> | <b>2,693,489,509</b>    | <b>2,477,164,816</b>    | <b>216,324,693</b>    | <b>9%</b>   |
| 2701 Litigios y Demandas  |                | 2,693,489,509           | 2,477,164,816           | 216,324,693           | 9%          |
| <b>29 OTROS PASIVOS</b>   | <b>Nota 11</b> | <b>55,402,321,756</b>   | <b>56,319,403,970</b>   | <b>-917,082,214</b>   | <b>-2%</b>  |
| 2902 Recursos Recibidos en Administración                         |                | 52,418,293,072          | 52,902,244,386          | -483,951,314          | -1%         |
| 2990 Otros Pasivos Diferidos                                      |                | 2,984,028,684           | 3,417,159,584           | -433,130,900          | -13%        |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>  |                | <b>77,645,655,407</b>   | <b>81,247,522,698</b>   | <b>-3,601,867,291</b> | <b>-4%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>   |                |                         |                         |                       |             |
| 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno                        | <b>Nota 12</b> | <b>298,023,064,034</b>  | <b>301,407,926,849</b>  | <b>-3,384,862,815</b> | <b>-1%</b>  |
| 3105 Capital Fiscal   |                | 74,753,321,149          | 74,753,321,149          | 0                     | 0%          |
| 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores                          |                | 154,872,363,906         | 153,219,444,544         | 1,652,919,362         | 1%          |
| 3110 Resultado del Ejercicio                                      |                | 68,397,378,979          | 73,435,161,156          | -5,037,782,177        | -7%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>   |                | <b>298,023,064,034</b>  | <b>301,407,926,849</b>  | <b>-3,384,862,815</b> | <b>-1%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                                  |                | <b>375,668,719,441</b>  | <b>382,655,449,547</b>  | <b>-6,986,730,106</b> | <b>-2%</b>  |
|   |                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |             |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                  | <b>Nota 13</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0%</b>   |
| <b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>                                    |                | <b>2,502,261,915</b>    | <b>2,502,261,915</b>    | <b>0</b>              | <b>0%</b>   |
| 8120 Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos |                | 2,352,261,915           | 2,352,261,915           | 0                     | 0%          |
| 8190 Otros Activos Contingentes                                   |                | 150,000,000             | 150,000,000             | 0                     | 0%          |
| <b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>                                     |                | <b>20,735,579,381</b>   | <b>20,128,930,196</b>   | <b>606,649,185</b>    | <b>3%</b>   |
| 8315 Bienes Y Derechos Retirados                                  |                | 1,038,803               | 1,038,803               | 0                     | 0%          |
| 8361 Responsabilidades en Proceso                                 |                | 1,215,419,029           | 1,215,419,029           | 0                     | 0%          |
| 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control                            |                | 19,519,121,549          | 18,912,472,364          | 606,649,185           | 3%          |
| <b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                                |                | <b>-23,237,841,296</b>  | <b>-22,631,192,111</b>  | <b>-606,649,185</b>   | <b>3%</b>   |
| 8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)                         |                | -2,502,261,915          | -2,502,261,915          | 0                     | 0%          |
| 8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)                          |                | -20,735,579,381         | -20,128,930,196         | -606,649,185          | 3%          |
|   |                | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0%</b>   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                | <b>Nota 13</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0%</b>   |
| <b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>                                    |                | <b>-557,407,727</b>     | <b>-202,404,178</b>     | <b>-355,003,549</b>   | <b>175%</b> |
| 9120 Litigios y Mecanismos Alternos De Solución De Conflictos     |                | -557,407,727            | -202,404,178            | -355,003,549          | 175%        |
| <b>93 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)</b>             |                | <b>-122,720,648,369</b> | <b>-122,720,648,369</b> | <b>0</b>              | <b>0%</b>   |
| 9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)                  |                | -122,720,648,369        | -122,720,648,369        | 0                     | 0%          |
| <b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                              |                | <b>123,278,056,096</b>  | <b>122,923,052,547</b>  | <b>355,003,549</b>    | <b>0%</b>   |
| 9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)                         |                | 557,407,727             | 202,404,178             | 355,003,549           | 175%        |
| 9915 Acreedoras de control por el contra (DB)                     |                | 122,720,648,369         | 122,720,648,369         | 0                     | 0%          |

Carlos Ignacio Uribe Tirado  
C.C.71.777.931  
Gerente

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

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



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA

NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
Del 01 de Enero de 2023 AL 30 de Octubre de 2023  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

|   |                | Octubre de 2023        | Octubre de 2022       | Variación<br>\$        | Variación<br>% |
|---|----------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| <b>4 INGRESOS</b>   | <b>Nota 14</b> | <b>172,648,305,988</b> | <b>62,650,675,780</b> | <b>109,997,630,208</b> | <b>176%</b>    |
| <b>41 Ingresos Fiscales</b>                                       |                | <b>0</b>               | <b>18,513,746,838</b> | <b>-18,513,746,838</b> | <b>-100%</b>   |
| 4105 Impuestos  |                | 0                      | 18,513,746,838        | -18,513,746,838        | -100%          |
| <b>44 Transferencias y Subvenciones</b>                           |                | <b>165,291,500,411</b> | <b>43,191,481,096</b> | <b>122,100,019,315</b> | <b>283%</b>    |
| 4428 Otras Transferencias   |                | 165,291,500,411        | 43,191,481,096        | 122,100,019,315        | 283%           |
| <b>48 Otros Ingresos</b>  |                | <b>7,356,805,577</b>   | <b>945,447,846</b>    | <b>6,411,357,731</b>   | <b>678%</b>    |
| 4802 Financieros  |                | 6,829,800,576          | 633,857,600           | 6,195,942,976          | 977%           |
| 4808 Ingresos Diversos  |                | 523,040,624            | 311,590,246           | 211,450,378            | 68%            |
| 4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor             |                | 3,964,377              | 0                     | 3,964,377              | 100%           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   |                | <b>172,648,305,988</b> | <b>62,650,675,780</b> | <b>109,997,630,208</b> | <b>176%</b>    |
| <b>GASTOS</b>   |                |                        |                       |                        |                |
| <b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>Nota 15</b> | <b>20,587,996,267</b>  | <b>19,480,223,384</b> | <b>1,107,772,883</b>   | <b>6%</b>      |
| 5101 Sueldos y Salarios   |                | 7,375,134,884          | 6,444,042,718         | 931,092,166            | 14%            |
| 5102 Contribuciones Imputadas                                     |                | 33,230,539             | 24,039,606            | 9,190,933              | 38%            |
| 5103 Contribuciones Efectivas                                     |                | 1,851,976,648          | 1,532,161,200         | 319,815,448            | 21%            |
| 5104 Aportes sobre la Nómina                                      |                | 389,784,200            | 321,012,300           | 68,771,900             | 21%            |
| 5107 Prestaciones Sociales  |                | 3,170,090,645          | 3,105,173,964         | 64,916,681             | 2%             |
| 5108 Gastos de Personal Diversos                                  |                | 689,659,302            | 720,838,056           | -31,178,754            | -4%            |
| 5111 Generales  |                | 6,698,145,223          | 7,095,393,502         | -397,248,279           | -6%            |
| 5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas                            |                | 379,974,826            | 237,562,038           | 142,412,788            | 60%            |
| <b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>Nota 15</b> | <b>1,381,572,600</b>   | <b>4,004,044,361</b>  | <b>-2,622,471,761</b>  | <b>-65%</b>    |
| 5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar                              |                | 0                      | 3,262,406,337         | -3,262,406,337         | -100%          |
| 5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo                 |                | 591,865,825            | 635,531,595           | -43,665,770            | -7%            |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles                          |                | 555,867,574            | 106,106,429           | 449,761,145            | 424%           |
| 5368 Provisión Litigios y Demandas                                |                | 233,839,201            | 0                     | 233,839,201            | 100%           |
| <b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>Nota 15</b> | <b>26,403,650,028</b>  | <b>4,979,889,701</b>  | <b>21,423,760,327</b>  | <b>430%</b>    |
| 5423 Otras Transferencias   |                | 26,403,650,028         | 4,979,889,701         | 21,423,760,327         | 430%           |
| <b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                                    | <b>Nota 15</b> | <b>55,875,903,920</b>  | <b>32,004,060,579</b> | <b>23,871,843,341</b>  | <b>75%</b>     |
| 5505 Recreación y Deporte   |                | 55,875,903,920         | 32,004,060,579        | 23,871,843,341         | 75%            |
| <b>58 OTROS GASTOS</b>  | <b>Nota 15</b> | <b>1,804,194</b>       | <b>23,635,106</b>     | <b>-21,830,912</b>     | <b>-92%</b>    |
| 5804 Financieros  |                | 1,788,807              | 0                     | 1,788,807              | 100%           |
| 5890 Gastos Diversos  |                | 15,387                 | 23,635,106            | -23,619,719            | -100%          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>   |                | <b>104,250,927,009</b> | <b>60,491,853,131</b> | <b>43,759,073,878</b>  | <b>72%</b>     |
| <b>UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                           |                | <b>68,397,378,979</b>  | <b>2,158,822,649</b>  | <b>66,238,556,330</b>  | <b>3068%</b>   |

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 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 octubre de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad al 31 de octubre 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](http://www.indeportesantioquia.gov.co)

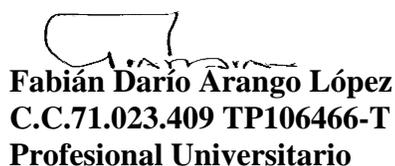
CO-SC5133-1

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

La presente certificación avala los Estados Financieros de Indeportes Antioquia correspondientes al periodo del 01 de enero de 2023 al 31 de octubre 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 DE PROPOSITO ESPECIFICO

Con corte al 31 de octubre de 2023

## **INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA**

**Notas A Los Informes Financieros y Contables de propósito Especifico Correspondientes al periodo del 01 de Enero de 2023 al 31 de octubre 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.Presentacion Estados Financieros de manera comparativa**

El Estado de la Situación Financiera De Indeportes Antioquia con corte al 31 de octubre de 2023, se presenta en forma comparativa con los saldos al 30 de septiembre de 2023

El Estado de Resultados De Indeportes Antioquia con corte al 31 de octubre de 2023, se presenta en forma comparativa con los saldos del mismo periodo de la vigencia anterior, es decir con las cifras al 31 de octubre de 2022.

Lo anterior en cumplimiento con lo establecido en la Resolución No. 356 de 2022, expedida por la Contaduría General de la nación.

## **3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **3.1 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<br>NIT 811.007.127-0<br>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO<br>Al 31 de octubre de 2023, comparativo con saldos al 30 de septiembre de 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales) |                        |                        |                       |                |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| ACTIVO   | Octubre de 2023        | Septiembre de 2023     | Variación<br>\$       | Variación<br>% |
| <b>Activo Corriente</b>  |                        |                        |                       |                |
| Efectivo y equivalentes de efectivo  | 83,553,411,881         | 102,820,543,329        | -19,267,131,448       | -19%           |
| Cuentas por cobrar   | 16,909,182,648         | 11,933,519,860         | 4,975,662,788         | 42%            |
| Préstamos por cobrar   | 8,921,973              | 10,718,825             | -1,796,852            | -17%           |
| Inventarios  | 105,689,607,132        | 105,092,111,353        | 597,495,779           | 1%             |
| Otros activos  | 60,834,827,509         | 53,067,910,475         | 7,766,917,034         | 15%            |
| <b>Total Activo Corriente</b>  | <b>266,995,951,143</b> | <b>272,924,803,842</b> | <b>-5,928,852,699</b> | <b>-2%</b>     |
| <b>Activo no corriente</b>   |                        |                        |                       |                |
| Cuentas por cobrar   | 7,460,966,306          | 5,754,872,595          | 1,706,093,711         | 30%            |
| Propiedades, planta y equipo   | 35,370,467,064         | 35,430,965,768         | -60,498,704           | 0%             |
| Activos intangibles  | 612,805,535            | 627,250,461            | -14,444,926           | -2%            |
| Otros activos  | 65,228,529,393         | 67,917,556,881         | -2,689,027,488        | -4%            |
| <b>Total Activo No Corriente</b>   | <b>108,672,768,298</b> | <b>109,730,645,705</b> | <b>-1,057,877,407</b> | <b>-1%</b>     |
| <b>Total Activos</b>   | <b>375,668,719,441</b> | <b>382,655,449,547</b> | <b>-6,986,730,106</b> | <b>-2%</b>     |

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable de octubre de 2023, presentan un saldo de **\$375.668.719.441**, con una disminución del **-2%** con respecto al periodo de septiembre de 2023 por valor de **-\$6.986.730.106**, los activos de la Entidad están clasificados en activos corrientes y activos no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$266.995.951.143**, correspondiente al **71%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-2%** por valor de **-\$5.928.852.699**. Los activos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 de **\$108.672.768.298** correspondiente al **29%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-1%** por valor de **-\$1.057.877.407**.

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                                   | Octubre 2023                | Septiembre 2022        | Valor                  |             |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>83,553,411,881</b>       | <b>102,820,543,329</b> | <b>-19,267,131,448</b> | <b>-19%</b> |
| 1.1.05          | Db        | Caja                                       | 4,640,000                   | 4,640,000              | 0                      | 0%          |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en instituciones financieras     | 83,544,011,185              | 102,811,142,633        | -19,267,131,448        | -19%        |
| 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 octubre de 2023 por valor de **\$83.553.411.881**, correspondiente al **22%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **19%** por valor de **-\$19.267.131.448**, disminución que corresponde a la realización de pago a proveedores de bienes y servicios y al pago de nómina y prestaciones sociales.

### 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. Para el periodo analizado no presenta variación con respecto al saldo de septiembre de 2023

### 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                                      | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023     | Valor                  |             |
| <b>1.1.10</b>   | <b>Db</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>83,544,011,185</b>       | <b>102,811,142,633</b> | <b>-19,267,131,448</b> | <b>-19%</b> |
| 1.1.10.05       | Db        | Cuenta corriente                              | 518,869,289                 | 544,195,085            | -25,325,796            | -5%         |
| 1.1.10.06       | Db        | Cuenta de ahorro                              | 83,025,141,896              | 102,266,947,548        | -19,241,805,652        | -19%        |

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de Indeportes Antioquia, es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras. La disminución corresponde a la realización de pago a proveedores de bienes y servicios y al pago de nómina y prestaciones sociales.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- Depósitos En Instituciones Financieras al 30 de septiembre de 2023, **\$2.315.707.897** corresponden a Recursos de Aportes Convenios y Otros conceptos, 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                |                       |                      | %          |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Código Contable | NAT       | CONCEPTO                                       | Octubre de 2023       | Septiembre de 2023    | Variación            |            |
| <b>1.3</b>      | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>24,370,148,954</b> | <b>17,688,392,455</b> | <b>6,681,756,499</b> | <b>38%</b> |
| 1.3.37          | Db        | Transferencias Por Cobrar                      | 16,841,120,943        | 11,870,108,944        | 4,971,011,999        | 42%        |
| 1.3.84          | Db        | Otras Cuentas Por Cobrar                       | 7,526,220,893         | 5,818,283,511         | 1,707,937,382        | 29%        |
| 1.3.85          | Db        | Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 3,281,142,766         | 3,281,995,708         | -852,942             | 0%         |
| 1.3.86          | Cr        | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) | -3,278,335,648        | -3,281,995,708        | 3,660,060            | 0%         |

Cifras en pesos colombianos.

Las **Cuentas Por Cobrar** presentan un saldo al cierre contable del mes de octubre de 2023 por valor de **\$24.370.148.954**, correspondiente al **6%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023, presenta un incremento del **38%** por valor de - **\$6.681.756.499**, incremento que se refleja principalmente en el rubro de transferencias por cobrar y otras cuentas por cobrar.

### 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. El incremento que presenta esta cuenta con respecto a septiembre de 2023, corresponde a la transferencia de manera oportuna que viene realizando el departamento de Antioquia de los recursos aprobados en el presupuesto para la vigencia 2023 y al cobro oportuno del PAC por parte de Indeportes Antioquia.

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

| Cuenta de Cobro No. | Fecha      | Concepto  | Valor                 | Entidad                   | Días |
|---------------------|------------|---|-----------------------|---------------------------|------|
| 991                 | 09/10/2023 | Traslado del PAC mes de octubre de 2023 que corresponde a Fondos Comunes (0-1010).  | 3.429.601.053         | Departamento de Antioquia | 23   |
| 993                 | 09/10/2023 | Traslado del PAC mes de octubre de 2023 que corresponde a Transferencias por concepto de Estampilla Prodesarrollo (0-2020).   | 367.075.180           | Departamento de Antioquia | 23   |
| 992                 | 09/10/2023 | Traslado del PAC mes de octubre de 2023 correspondiente a transferencias Fondos Comunes (0-1010).   | 2.958.333.333         | Departamento de Antioquia | 23   |
| 995                 | 09/10/2023 | Transferencias por concepto de incorporación de recursos según decreto No.2023070003570 del 10/08/2023, Resolución No.2023000817 del 17/08/2023 con el objetivo de cubrir gastos de funcionamiento. | 1.000.000.000         | Departamento de Antioquia | 23   |
| 994                 | 09/10/2023 | Traslado del PAC mes de octubre de 2023, correspondiente a transferencias por Ley 1816 de 2016 impuesto al consumo de licores   | 3.946.835.766         | Departamento de Antioquia | 23   |
| 989                 | 27/09/2023 | Traslado de PAC, mes de septiembre de 2023, correspondientes a impuesto al consumo de cigarrillo y tabaco (70%) (Fondo 0-205616)  | 5.000.000.000         | Departamento de Antioquia | 34   |
| 990                 | 27/09/2023 | Traslado de PAC, mes de septiembre de 2023, correspondiente a la Ley 30 de 1971 (Fondo 0.205617   | 139.275.611           | Departamento de Antioquia | 34   |
| <b>TOTAL</b>        |            |   | <b>16.841.120.943</b> |                           |      |

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 Parte de la EPS, los saldos

no ejecutados de convenios y/o contratos pendientes de reintegro, los rendimientos financieros generados por los recursos girados a los Municipios de Antioquia en virtud de los convenios de cofinanciación pendientes de reintegro, y otros conceptos.

**Detalle del saldo del código contable 1.3.84-Otras Cuentas Por Cobrar, con corte al 31 de octubre de 2023 Vs saldos al 30 de septiembre de 2023.**

| CONCEPTO                   | Octubre de 2023 | Septiembre de 2023 | Variación     | Observaciones  |
|----------------------------|-----------------|--------------------|---------------|--|
| Pago Incapacidades EPS     | 2.011.413       | 3.990.985          | -1.979.572    | Incapacidades pendientes de reintegro por parte de la EPS.   |
| Otros Intereses Por Cobrar | 60.503.695      | 57.353.753         | 3.149.942     | 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 30/09/2023, según extracto de la cuenta # 10012985 del IDEA   |
| Otras Cuentas Por cobrar   | 5.546.597       | 2.066.178          | 3.480.419     | 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   | 2.565.060.524   | 879.222.744        | 1.685.837.780 | VIVA-Recursos no ejecutados del convenio # 381 de 2017, OBJETO: Construcción, adecuación y mantenimiento de escenarios deportivos en los Municipios del departamento de Antioquia", Saldo tomado de la liquidación unilateral realizada por parte de Indeportes Antioquia a través de la Resolución S2022000362 de fecha 30/06/2022.   |
| 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"  |
| Otras Cuentas Por cobrar   | 91.348.512      | 91.348.512         | 0             | Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 364 de 2017, objeto: 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 del área metropolitana, en los municipios de Envigado, Caldas, Itagüí y Copacabana", convenio liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000281 de fecha 19/05/2022. |

| CONCEPTO                 | Octubre de 2023      | Septiembre de 2023   | Variación            | Observaciones  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| Otras Cuentas Por cobrar | 38.697.985           | 38.697.985           | 0                    | Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 363 de 2017, objeto Contrato Interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, y legal al contrato no. 209 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Betania, Santuario, Y el Carmen del Viboral”, contrato liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000282 de fecha 19/05/2022 |
| Otras Cuentas Por cobrar | 17.448.813           | 0                    | 17.448.813           | Municipio de Cisneros, Convenio Interadministrativo No.412 de 2019, objeto “adecuación cancha de futbol del Municipio de Cisneros”, saldo que corresponde a los recursos no ejecutados.  |
| <b>, TOTAL</b>           | <b>7.526.220.893</b> | <b>5.818.283.511</b> | <b>1.707.937.382</b> |  |

Cifras en pesos colombianos.

El incremento en las otras cuentas por cobrar (código 1.384), se presenta principalmente por la reclasificación de los saldos reflejados en el grupo 1.5-inventarios de los convenios 381/2017, 363/2017 y 364/2017 a las cuentas por cobrar, lo anterior teniendo en cuenta que corresponden a recursos no ejecutados en convenios. Del total de reflejado en el código 13.84-otras cuentas por cobrar están clasificados para la Presentación de los Estados Financieros como un activo No corriente el valor de \$7.458.159.188 teniendo en cuenta que estas partidas se dan en virtud de una liquidación unilateral, y que los mismos corresponden a contratos y convenios de vigencias 2017 y 2019.

### 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 Octubre 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 | 2.161 |
| 1.3.85.90       | Aportes Convenio 990 de 2017                | Ministerio del Deporte | 270,386,620                    | Cuenta de Cobro # 276 | 30/12/2017 | 2.161 |
| 1.3.85.90       | Aportes Convenio 1000 de 2017               | Ministerio del Deporte | 402,095,449                    | Cuenta de Cobro # 282 | 30/12/2017 | 2.161 |
| 1.3.85.90       | Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018 | Municipio de Turbo     | 499.786.729                    | Cuenta de Cobro # 513 | 22/10/2019 | 1.469 |

| Código Contable | Concepto  | Deudor               | Saldo al 31 de Octubre de 2023 | Documento             | Fecha      | Días               |
|-----------------|---|----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------------|
| 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 | 1.651              |
| 1.3.85.90       | Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017                    | Fedelian             | 1.669.730.090                  | Cuenta de Cobro # 445 | 07/07/2021 | 845                |
| 1.3.85.90       | Incapacidades, Licencias Pendientes de Reintegro.             | EPS                  | 61.674.346                     | N/A                   | N/A        | Superiores a 1 Año |
| <b>TOTAL</b>    |   |                      | <b>3.281.142.766</b>           |                       |            |                    |

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 <b>Guadalupe</b> - Antioquia"   | Cuenta de Cobro | 280           | 30/12/2017 | 506,037,683          |
|   |   | Recibo de Caja  | 4530          | 20/03/2018 | -141,690,551         |
| <b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte</b> |   |                 |               |            | <b>364,347,132</b>   |
| 990 de 2017   | "Construcción Escenario Multipropósito I Fase En El Casco Urbano Del Municipio De <b>Toledo</b> - Antioquia"  | Cuenta de Cobro | 276           | 30/12/2017 | 375,536,972          |
|   |   | Recibo de Caja  | 4521          | 20/03/2018 | -105,150,352         |
| <b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del deporte</b> |   |                 |               |            | <b>270,386,620</b>   |
| 1000 de 2017  | "Construcción De Escenario Deportivo Multipropósito Y Entorno Saludable En La Unidad Deportiva La Mandarina Del Municipio De <b>Frontino</b> - Antioquia" | Cuenta de Cobro | 282           | 30/12/2017 | 558,465,901          |
|   |   | Recibo de Caja  | 4528          | 20/03/2018 | -156,370,452         |
| <b>Saldo Pendiente Por Pagar por Parte del Ministerio del Deporte</b> |   |                 |               |            | <b>402,095,449</b>   |
| <b>TOTAL ADEUDADO POR EL MINISTERIO DEL DEPORTE</b>                   |   |                 |               |            | <b>1.036.829.201</b> |

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 Octubre 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 | 2.099 |
| 1.3.86.90       | Aportes Convenio 990 de 2017 | Ministerio del Deporte | -270,386,620                   | Cuenta de Cobro # 276 | 30/12/2017 | 2.099 |

| Código Contable | Concepto  | Deudor                 | Saldo al 31 de Octubre de 2023 | Documento             | Fecha      | Días  |
|-----------------|---|------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|-------|
| 1.3.86.90       | Aportes Convenio 1000 de 2017                                 | Ministerio del Deporte | -402,095,449                   | Cuenta de Cobro # 282 | 30/12/2017 | 2.099 |
| 1.3.86.90       | Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018                   | Municipio de Turbo     | -499.786.729                   | Cuenta de Cobro # 513 | 22/10/2019 | 1.438 |
| 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 | 1.651 |
| 1.3.86.90       | Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017                    | Fedelian               | -1.669.730.090                 | Cuenta de Cobro # 445 | 07/07/2021 | 814   |
| 1.3.86.90       | Incapacidades Pendientes de reintegro                         | Coomeva                | -58.867.228                    | Superiores a 1 Año    |            |       |
| <b>TOTAL</b>    |   |                        | <b>-3.278.335.648</b>          |                       |            |       |

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, la vigencia de los convenios y/o contratos, y la respuesta obtenida en el cobro persuasivo.

| CONCEPTO                 | Octubre de 2023 | Septiembre 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 | 2.565.060.524   | 879.222.744        | 1.685.837.780 | VIVA-Recursos no ejecutados del convenio # 381 de 2017, OBJETO: Construcción, adecuación y mantenimiento de escenarios deportivos en los Municipios del departamento de Antioquia", Saldo tomado de la liquidación unilateral realizada por parte de Indeportes Antioquia a través de la Resolución S2022000362 de fecha 30/06/2022.  |
| Otras Cuentas Por cobrar | 194,169,696     | 194,169,696        | 0             | Consorcio Indeportes 2019, Cuenta de Cobro # <b>869</b> 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"   |
| Otras Cuentas Por cobrar | 91.348.512      | 91.348.512         | 0             | Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 364 de 2017, objeto: 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 del área metropolitana, en los municipios de Envigado, Caldas, Itagüí y Copacabana", convenio liquidado unilateralmente por parte de |

| CONCEPTO                 | Octubre de 2023      | Septiembre de 2023   | Variación            | Observaciones  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
|                          |                      |                      |                      | Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000281 de fecha 19/05/2022.   |
| Otras Cuentas Por cobrar | 38.697.985           | 38.697.985           | 0                    | Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 363 de 2017, objeto Contrato Interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, y legal al contrato no. 209 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Betania, Santuario, Y el Carmen del Viboral”, contrato liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000282 de fecha 19/05/2022 |
| Otras Cuentas Por cobrar | 17.448.813           | 0                    | 17.448.813           | Municipio de Cisneros, Convenio Interadministrativo No.412 de 2019, objeto “adecuación cancha de fútbol del Municipio de Cisneros”, saldo que corresponde a los recursos no ejecutados.  |
| <b>, TOTAL</b>           | <b>7.458.159.188</b> | <b>5.754.872.595</b> | <b>1.703.286.593</b> |  |

Cifras en pesos colombianos.

En las cuentas por cobrar en general y específicamente en las No corrientes, se presenta un incremento significativo con respecto a los saldos al 30 de septiembre de 2023, lo anterior debido a la reclasificación de los saldos No ejecutados de los convenios 363/2017-364/2017-381/2017, que se encontraban reflejados en el grupo 15-inventarios.

### 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           |                    |                  | %          |
|-----------------|-----|--|------------------|--------------------|------------------|------------|
| Código Contable | NAT | CONCEPTO   | Octubre de 2023  | Septiembre de 2023 | Variación        |            |
| 1.4             | Db  | <b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>                      | <b>8.921.973</b> | <b>10.718.825</b>  | <b>1.796.852</b> | <b>83%</b> |
| 1.4.15          | Db  | Préstamos concedidos                             | 8.921.973        | 10.718.825         | 1.796.852        | 83%        |
| 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.

El grupo 14-prestamos por cobrar, presenta una disminución con respecto a las cifras al corte del 30 de septiembre de 2023, lo anterior obedece principalmente al abono a capital de los créditos de calamidad aprobados a los servidores públicos de Indeportes Antioquia

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

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

### Detalle créditos de calamidad domestica vigentes

| Beneficiarios del Credito      | Documento                             | Fecha de Desembolso | Valor Préstamo (k) | Rendimiento Efectivo (tasa Mercado) | (-) Pagos de Capital | (-) Pagos Intereses Tasa Pactada (Tasa del 3% efectiva anual Beneficio Institucional) | (-) Ingreso Para la Entidad (Diferencia Tasa Mercado-Tasa Pactada) | Saldo al 31/10/2023 | Deterioro |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------|---|--|---------------------|-----------|
| García Flores Diana Cristina   | Resolución S2022000640 del 27/10/2022 | 03/11/2022          | 1,351,100          | 228,152                             | 1,351,098            | 42,588  | 185,564  | 2                   | 0         |
| Marín Ocampo Luz Elena         | Resolución S2023000313 del 12/04/2023 | 18/04/2023          | 2,593,000          | 176,054                             | 1,385,257            | 63,558  | 112,496  | 1,207,743           | 0         |
| Palacio Arango Sandra Yulieeth | Resolución S2023000097 del 03/02/2023 | 07/02/2023          | 2,500,000          | 321,880                             | 1,860,899            | 73,201  | <b>248,679</b>   | 639,101             | 0         |
| Díaz Osorio Claudia Patricia   | Resolución S2022000855 del 20/12/2022 | 22/12/2022          | 6,071,213          | 738,678                             | 5,292,285            | 187,475   | 551,203  | 778,928             | 0         |
| Jiménez Rengifo Ana Cecilia    | Resolución S2023000701 del 14/07/2023 | 14/07/2023          | 2,000,000          | 57,449                              | 488,831              | 26,930  | 30,519   | 1,511,169           | 0         |
| Giraldo cano Lina Marcela      | Resolución S2023000757 del 27/07/2023 | 27/07/2023          | 2,247,511          | 148,235                             | 641,682              | 34,504  | 113,731  | 1,605,829           | 0         |
| Arango López Fabián Darío      | Resolución S2023000784 del 04/08/2023 | 09/08/2023          | 1,850,000          | 97,703                              | 433,329              | 23,871  | 73,832   | 1,416,671           | 0         |
| Gómez castaño Andrés Roberto   | Resolución S2022000544 del 19/09/2022 | 23/09/2022          | 1,465,000          | 170,643                             | 1,465,000            | 46,176  | 124,467  | 0                   | 0         |
| Arroyave Sánchez Héctor Fabián | Resolución S2022000858 del 05/09/2023 |                     | 2,000,000          | 58,355                              | 406,850              | 22,951  | 35,404   | 1,593,150           |           |
|                                |                                       |                     | <b>22,077,824</b>  | <b>1,997,149</b>                    | <b>13,325,231</b>    | <b>521,254</b>  | <b>1,475,895</b>   | <b>8,752,593</b>    | <b>0</b>  |

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

| Código Contable | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN          | %         |
|-----------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|-----------|
|                 |           |                          | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023     | Valor              |           |
| <b>1.5</b>      | <b>Db</b> | <b>INVENTARIOS</b>       | <b>105,689,607,132</b>      | <b>105,092,111,353</b> | <b>597,495,779</b> | <b>1%</b> |
| 1.5.10          | Db        | Mercancías en existencia | 44,294,486,875              | 44,294,486,875         | 0                  | 0%        |
| 1.5.14          | Db        | Materiales y suministros | 146,482,792                 | 146,588,054            | -105,262           | 0%        |

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN   |    |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------|-------------|----|
| Código Contable | NAT | CONCEPTO                                | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023 | Valor       | %  |
| 1.5.20          | Db  | Productos en proceso                    | 61,248,637,465              | 60,651,036,424     | 597,601,041 | 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 octubre de 2023 por valor de **\$105.689.607.132**, correspondiente al **28%** del total de los activos. Esta información con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta un incremento del **1%** por valor de **\$597.495.779**, variación que obedece principalmente a la amortización contable de los convenios 363 y 364 de 2017 y a la reclasificación de saldos no ejecutados al grupo 13- cuentas por cobrar, lo anterior de acuerdo al acta # 29 del comité técnico de sostenibilidad financiera y contable.

En el grupo **15-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 \$56.810.093, 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.

El incremento que presenta este concepto con respecto al periodo de septiembre 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 reflejado en esta cuenta contable, 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 septiembre de 2023 obedece principalmente al valor neto entre el reconocimiento contable de los pagos realizados en virtud de los contratos interadministrativos No. 378/2017, 075/2018, 738/2023 y la reclasificación contable al grupo 13-cuentas por cobrar del valor pendiente de reintegrar en virtud de la liquidación del convenio interadministrativo No. 381 de 2017

## 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   | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023    | Valor              |           |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                            | <b>35,370,467,064</b>       | <b>35,430,965,768</b> | <b>-60,498,704</b> | <b>0%</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos   | 14,613,990,000              | 14,613,990,000        | 0                  | 0%        |
| 1.6.35          | Db        | Bienes muebles en bodega                                       | 894,457,482                 | 497,984,139           | 396,473,343        | 80%       |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones  | 18,870,454,500              | 18,870,454,500        | 0                  | 0%        |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo  | 1,577,465,767               | 1,979,887,372         | -402,421,605       | -20%      |
| 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                           | 547,411,966                 | 537,679,806           | 9,732,160          | 2%        |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de Comunicación y Computación                          | 2,089,093,109               | 2,092,877,007         | -3,783,898         | 0%        |
| 1.6.75          | Db        | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación                    | 176,586,260                 | 176,586,260           | 0                  | 0%        |
| 1.6.80          | Db        | Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería               | 114,561,014                 | 114,561,014           | 0                  | 0%        |
| 1.6.81          | Db        | Bienes de Arte y Cultura                                       | 5,750,000                   | 5,750,000             | 0                  | 0%        |
| 1.6.85          | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (Cr)                             | -5,526,367,998              | -5,465,869,294        | -60,498,704        | 1%        |
| 1.6.95          | Cr        | Deterioro acumulado de PPE (Cr)                                | 0                           | 0                     | 0                  | 0%        |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                                    | -1,385,143,763              | -1,365,487,040        | -19,656,723        | 1%        |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                              | -1,655,754,827              | -1,645,698,366        | -10,056,461        | 1%        |
| 1.6.85.05       | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico                       | -796,338,114                | -788,343,635          | -7,994,479         | 1%        |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina             | -320,674,389                | -318,231,453          | -2,442,936         | 1%        |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación            | -1,199,166,052              | -1,179,910,506        | -19,255,546        | 2%        |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación      | -56,310,162                 | -55,345,638           | -964,524           | 2%        |
| 1.6.85.09       | Cr        | Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería | -107,524,561                | -107,402,082          | -122,479           | 0%        |
| 1.6.85.13       | Cr        | Depreciación: Bienes de Arte y Cultura                         | -5,456,130                  | -5,450,574            | -5,556             | 0%        |

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$35.370.467.064**, correspondiente al **9%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-0.2%** por valor de **\$60.498.704**, 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

| Código Contable | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS             |                    |                    | %          |
|-----------------|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
|                 |           |  | Octubre de 2023    | Septiembre de 2023 | Variación          |            |
|                 | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>612,805,535</b> | <b>627,250,461</b> | <b>-14,444,926</b> | <b>-2%</b> |
| 1.9.70          | Db        | Activos intangibles                                | 1,655,426,863      | 1,657,699,843      | -2,272,980         | 0%         |
| 1.9.75          | Cr        | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -1,042,621,328     | -1,030,449,382     | -12,171,946        | 1%         |
| 1.9.76          | Cr        | Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)    | 0                  | 0                  | 0                  | 0%         |

Cifras en pesos colombianos.

Los 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 octubre de 2023 por valor neto de **\$612.805.535**, correspondiente al **0.2%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-2%** por valor de **\$14.444.926**, 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 A CORTES DE VIGENCIA |                        |                      | %           |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| Código Contable | NAT | CONCEPTO                                  | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023     | Variación            |             |
|                 | Db  | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>         | <b>126,063,356,902</b>      | <b>120,985,467,356</b> | <b>5,077,889,546</b> | <b>4%</b>   |
| 1.9.05          | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado | 731,598,143                 | 307,645,575            | 423,952,568          | <b>138%</b> |
| 1.9.06          | Db  | Avances y anticipos entregados            | 6,576,574,446               | 6,576,574,446          | 0                    | <b>0%</b>   |
| 1.9.08          | Db  | Recursos entregados en administración     | 73,372,862,832              | 68,756,934,500         | 4,615,928,332        | <b>7%</b>   |
| 1.9.86          | Db  | Activos diferidos                         | 45,382,321,481              | 45,344,312,835         | 38,008,646           | <b>0%</b>   |

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$126.063.356.902**, correspondiente al **34%** del total de los activos. Esta información con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta un incremento del **4%** por valor de **\$5.077.889.546**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la adición realizada al convenio interadministrativo No.722/2023 suscrito con la Empresa de Parques y eventos-ACTIVA, a la amortización contable de los recursos entregados en administración a través de los convenios interadministrativos No.552 de 2020-ESU, No.326/2023 y 423/2023-Activa, al reconocimiento contable de la ejecución de los convenios realizados a las ligas deportivas, y reconocimiento de los pagos realizados en virtud de la ejecución del convenio interadministrativo No. 724 de 2023, cuyo objeto es “*unar esfuerzos para el fomento del deporte mediante el apoyo social, económico y técnico de los atletas y para-atletas que representarán a Antioquia en los juegos deportivos nacionales*”.

**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 (\$727.742.668) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). La variación (incremento) por valor de \$423.952.568 corresponde principalmente a la adquisición de una póliza de accidentes personales requerida para amparar y proteger la integridad física de los atletas y para-atletas de alto rendimiento de las diferentes disciplinas.

**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    | 1.338.616.302        | 2.453.968.373                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9,719,430,880</b>        |               | <b>3.142.856.434</b> | <b>6.576.574.446</b>          |

Cifras en pesos colombianos.

En los estados financieros de propósito general con corte al 31 de octubre 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 en virtud de ejecución de programas y proyectos de la Entidad , 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 septiembre de 2023 por valor de \$4.615.928.332, el cual obedece al valor neto de las operaciones realizadas en los siguientes convenios y/o contratos: **(i)** Valor neto de la adición realizada en el mes de octubre de 2023 y la amortización contable según ejecución del Convenio 552/2020 celebrados con la Empresa para la Seguridad urbana-ESU, **(ii)** amortización contable según ejecución del convenio interadministrativo No. 326/20023 suscrito con La Empresa de parque y Eventos-(ACTIVA), **(iii)** amortización contable según ejecución del convenio No.436/2023 suscrito con La Empresa de parque y Eventos-ACTIVA, **(iv)** adición de recursos realizada al convenio No. 722/2023 celebrado con la Empresa de parques y Eventos –Activa, **(v)** Valor neto de los desembolsos realizados en el mes de octubre de 2023 y la amortización contable según ejecución de los convenios suscritos con las Ligas deportivas para apoyar la participación y preparación en eventos de carácter nacional y/o internacional de los Atletas que conforman la Selección Antioquia, en desarrollo del proyecto: fortalecimiento del Programa de Altos Logros y Liderazgo Deportivo en el Departamento de Antioquia, **(vi)** amortización contable según ejecución de los recursos del convenio 724/2023 suscrito entre el Idea e Indeportes Antioquia, **(vii)** amortización contable de acuerdo a los pagos realizados en virtud de los proyectos contemplados en el convenio 057 de 2017, y **(viii)** pagos realizados en virtud de la liquidación del convenio interadministrativo No. 175 de 2017.

Para la presentación de los estados financieros de propósito general con corte al 31 de octubre de 2023, del valor total reflejado en esta cuenta, \$41.765.113.870 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 \$31.607.748.962 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 a través de la operación logística.

### Detalle de la cuenta 1.9.08-Recursos Entregados en Administración

| DESCRIPCION  | OBJETO  | Octubre de 2023 | Septiembre 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  | 215,121,468     | 201,561,166        | 13,560,302   | 7%   |
| 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 | 481,616,454     | 946,409,526        | -464,793,072 | -49% |



| DESCRIPCION  | OBJETO   | Octubre de 2023       | Septiembre de 2023    | VARIACION            | %         |
|--|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| 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  | 1,976,008,949         | 7,517,404,004         | -5,541,395,055       | -74%      |
| 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                                  | 2,446,443,869         | 2,446,443,869         | 0                    | 0%        |
| 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 paranacionales 2023. | 14,610,312,582        | 3,160,347,996         | 11,449,964,586       | 100%      |
| Contrato Interadministrativo No. 713 De 2023-Sociedad Televisión De Antioquia Ltda- <b>Teleantioquia</b> | Contrato Interadministrativo de mandato sin representación, para el desarrollo y la ejecución del plan de medios y las estrategias comunicacionales de Indeportes Antioquia  | 804,289,545           | 804,289,545           | 0                    | 100%      |
| Convenios Entidades Privadas   | Convenios celebrados con organismos deportivos (ligas Deportivas) para la ejecución de programas y proyectos de <b>Indeportes</b>  | 5,017,129,284         | 3,079,381,746         | 1,937,747,538        | 100%      |
| Convenio No.724 de 2023  | auan esfuerzos para el fomento del deporte mediante el apoyo social, económico y técnico de los atletas y para-atletas que representarán a Antioquia en los juegos deportivos nacional   | 5,793,100,000         | 6,381,800,000         | -588,700,000         | 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                                    | 41,765,113,870        | 41,730,860,955        | 34,252,915           | 0%        |
| 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"                                       | 263,726,811           | 2,256,140,238         | -2,224,708,882       | -89%      |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>73,372,862,832</b> | <b>68,756,934,500</b> | <b>4,615,928,332</b> | <b>7%</b> |

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 que presentan los Municipios y son aprobados por los supervisores designados en el Instituto a cada uno de los convenios suscritos. La disminución que presenta el saldo de la cuenta Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas (código contable 1.9.86.04.01), obedece principalmente al valor neto entre los recursos desembolsados a los Municipios de La Pintada (convenio interadministrativo No.725/2023) y al Municipio de Hispania (convenio interadministrativo No.412/2023), y la amortización contable según ejecución de los recursos de los convenios interadministrativos No.412/2019 (Municipio de Cisneros), 225/2023 (municipio de la Unión), y del convenio No.104/2017 (Municipio de Cocorná).



**Detalle de la cuenta contable 1.986.04.01.**

| Municipio                  | N° Convenio / año | Objeto   | Saldo al 31/12/2022 | Aportes 2023   | Amortización    | Saldo al 31/10/2023 |
|----------------------------|-------------------|--|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 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 la Pintada    | 725 DDE 2023      | Aunar esfuerzos para cofinanciar el mejoramiento de la placa polideportiva cubierta del barrio el Carmelo del Municipio de La Pintada, Antioquia   | 0                   | 314,929,924    |                 | 314,929,924         |
| 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              | -875,471,847    | 0                   |
| Municipio De Cisneros      | 491 de 2021       | "Convenio interadministrativo de cofinanciación para el "Mejoramiento del escenario deportivo en el barrio Catacas del Municipio de Cisneros, Antioquia"   | 60,599,737          | 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 | -16,328,726,362 | 6,139,153,827       |
| 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 Ciclo 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              | -1,255,174,277  | 1,381,045,535       |
| 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 De La Unión      | 225 de 2023       | Convenio Interadministrativo para anuar esfuerzos para la construcción de la Unidad de Vida para Antioquia - UVA La Unión, ubicada en la Unidad Deportiva 19 de diciembre del municipio de La Unión, Antioquia.                                    | 0                   | 4,300,000,000  | -606649185      | 3,693,350,815       |
| 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 Entrerrios    | 403 de 2019       | Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de ciclorruta sobre la variante, vía Santa Rosa de Osos - vía Don Matías, zona urbana del municipio de Entrerrios Antioquia.   | 421,564,035         | 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                   | N° Convenio / año | Objeto  | Saldo al 31/12/2022   | Aportes 2023          | Amortización           | Saldo al 31/10/2023   |
|-----------------------------|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 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 futbol 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                     | -929,470,251           | 475,055               |
| 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 futbol 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                     | -42,000,000            | 0                     |
| Municipio de Hispania       | 412 de 2023       | Convenio Interadministrativo para aunar esfuerzos para la adecuación, mantenimiento y construcción de obras complementarias en el estadio de futbol del municipio de Hispania, Antioquia.                                     | 0                     | 1,247,199,754         |                        | 1,247,199,754         |
| 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         |
| <b>TOTAL</b>                |                   |   | <b>49,981,006,704</b> | <b>13,585,756,749</b> | <b>-17,303,145,743</b> | <b>45,382,321,481</b> |

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**

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO                                   |                        |                        |                      |             |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| Al 31 de Octubre de 2023, comparativo con saldos al 30 de Septiembre de 2023 |                        |                        |                      |             |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)          |                        |                        |                      |             |
| PASIVOS  | Octubre de 2023        | Septiembre de 2023     | Variación \$         | Variación % |
| <b>Pasivo Corriente</b>  |                        |                        |                      |             |
| Cuentas por pagar  | -10,722,844,233        | -13,671,430,966        | 2,948,586,733        | -22%        |
| Beneficios a los empleados   | -2,660,814,645         | -2,497,263,123         | -163,551,522         | 7%          |
| Otros pasivos  | -6,020,478,693         | -6,117,055,088         | 96,576,395           | -2%         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>  | <b>-19,404,137,571</b> | <b>-22,285,749,177</b> | <b>2,881,611,606</b> | <b>-13%</b> |
| <b>Pasivo No corriente</b>   |                        |                        |                      |             |
| Cuentas por pagar  | -26,676,502            | -26,676,502            | 0                    | 100%        |
| Beneficios a los empleados   | -119,030,069           | -138,528,233           | 19,498,164           | -14%        |
| Provisiones  | -2,693,489,509         | -2,477,164,816         | -216,324,693         | 9%          |
| Otros pasivos  | -55,402,321,756        | -56,319,403,970        | 917,082,214          | -2%         |
| <b>Total Pasivo no Corriente</b>   | <b>-58,241,517,836</b> | <b>-58,961,773,521</b> | <b>720,255,685</b>   | <b>-1%</b>  |
| <b>Total Pasivos</b>   | <b>-77,645,655,407</b> | <b>-81,247,522,698</b> | <b>3,601,867,291</b> | <b>-4%</b>  |

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable de octubre de 2023 presentan un saldo de **\$77.645.655.407**, con una disminución del **-4%** con respecto al periodo de septiembre de 2023 por valor de **\$3.601.867.291**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$19.404.137.571**, correspondiente al **25%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presentan una disminución del **-13%** por valor de **\$2.881.611.606**, variación que obedece principalmente al pago de las obligaciones de corto plazo, a la cancelación de beneficios de corto plazo, y a la cancelación de otros pasivos en virtud de la liquidación del convenio interadministrativo No. 175 de 2017. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$58.241.517.836** correspondiente al **75%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-1%** por valor de **\$720.255.685**, disminución que obedece principalmente a la presentación en el balance del saldo de la cuenta de los otros pasivos, a la ejecución de los recursos recibidos en administración y al pago del fallo judicial en contra de la Entidad.

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

## NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

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

### Composición.

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN            |             |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| Código Contable | NAT       | CONCEPTO                                     | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023     | Valor                | %           |
| <b>2.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>-10,749,520,735</b>      | <b>-13,698,107,468</b> | <b>2,948,586,733</b> | <b>-22%</b> |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales | -3,972,050,448              | -8,550,375,667         | 4,578,325,219        | -54%        |
| 2.4.07          | Cr        | Recursos a favor de terceros                 | -2,056,405,495              | -2,252,148,002         | 195,742,507          | -9%         |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de nómina                         | -109,911,851                | -98,684,132            | -11,227,719          | 11%         |
| 2.4.36          | Cr        | Retención En La fuente e Impuesto de Timbre  | -189,121,000                | -189,664,492           | 543,492              | 0%          |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos Contribuciones y Tasas             | 0                           | -49,845,000            | 49,845,000           | -100%       |
| 2.4.90          | Cr        | Otras Cuentas Por Pagar                      | -4,422,031,941              | -2,557,390,175         | -1,864,641,766       | 73%         |

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de - **\$10.749.520.735**, correspondiente al **14%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-22%** por valor de **\$2.948.586.733**, variación que obedece principalmente al valor neto entre la disminución de las cuentas por pagar por concepto de Adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, retención en la fuente e impuesto de timbre, impuestos contribuciones y tasas; y el incremento de las cuentas por pagar por concepto de descuentos de nómina y otras cuentas por pagar.

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

La disminución en las cuentas por pagar por concepto Adquisición de bienes y servicios nacionales, obedece además del pago de los proveedores de bienes y servicios a la cancelación de las cuentas por pagar a nombre de la Empresa de Vivienda de Antioquia correspondientes a

los convenios 209/2017 y 355 de 2017, las cuales presentaban una antigüedad superior a 180 días

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          | Deducciones        | Valor Pendiente De Pago |
|-----------------|-------------|------------|---|----------------------|--------------------|-------------------------|
| 24010205        | 1575        | 31/12/2019 | Pago 4 Contrato 381 de 2017 (Escenario Deportivo Municipio de Toledo)     | 695,814,440          | 48,707,011         | <b>647,107,429</b>      |
| 24010205        | 1581        | 31/12/2019 | Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio de Guadalupe)  | 591,822,561          | 41,427,579         | <b>550,394,982</b>      |
| 24010205        | 1594        | 31/12/2019 | Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Nechi)         | 59,748,222           | 4,182,375          | <b>55,565,847</b>       |
| 24010205        | 1598        | 31/12/2019 | Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Santo Domingo) | 193,269,463          | 13,528,862         | <b>179,740,601</b>      |
| 24010205        | 1599        | 31/12/2019 | Pago 4 Contrato 381 de 2017 (escenario deportivo Municipio Frontino)      | 558,343,856          | 39,084,070         | <b>519,259,786</b>      |
| <b>Subtotal</b> |             |            |   | <b>2,098,998,542</b> | <b>146,929,897</b> | <b>1,952,068,645</b>    |
| <b>TOTAL</b>    |             |            |   | <b>2,098,998,542</b> | <b>146,929,897</b> | <b>1,952,068,645</b>    |

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: **(i) Los Recaudos por clasificar**, que son los valores recibidos por Indeportes Antioquia cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación del mismo para garantizar su adecuada clasificación. los saldos reflejados en esta subcuenta corresponden a las partidas pendientes por identificar en las conciliaciones bancarias al cierre del periodo contable 2022, y sobre las cuales mensualmente se realiza seguimiento en el seguimiento a las conciliaciones bancarias.**(ii) Los valores descontados** en cada uno de los pagos realizados a proveedores de bienes y servicios por concepto de retenciones practicadas por concepto de estampillas Departamentales, Tasa Pro Deporte y contribución especial del 5% durante el mes de octubre de 2023, las cuales ser consignan al Departamento de Antioquia en el mes de noviembre de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido; **(iii) Los rendimientos financieros** generados en las cuentas de ahorro de los diferentes convenios y/o contratos suscritos entre el Instituto Departamental de Deportes de Antioquia y las Entidades públicas del orden Nacional, Departamental y Municipal, recursos sujetos al reintegro por parte de Indeportes Antioquia.

| Concepto                    | Saldo al 31 de Octubre de 2023 | %         |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------|
| Recaudos Por Clasificar     | -670.500                       | <b>0%</b> |
| Estampillas Departamentales | -147.195.532                   | <b>7%</b> |

|                            |                       |             |
|----------------------------|-----------------------|-------------|
| Contribución Especial (5%) | -14.103.000           | 1%          |
| Tasa Pro deporte (1%)      | -47.998.230           | 2%          |
| Rendimientos Financieros   | -1,846.438.233        | 90%         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>-2,056.405.495</b> | <b>100%</b> |

Cifras en pesos colombianos.

El saldo de las Estampillas departamentales (ordenanza No. 041/2020 y 020/2022) corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de octubre de 2023 a los pagos realizados a los proveedores de bienes y servicios y que serán consignadas al Departamento de Antioquia en el mes de noviembre de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido.

**8.3 Descuentos de nómina (código contable 2.4.24):** corresponde a las deducciones que se realizan a los servidores públicos de Indeportes Antioquia 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 noviembre de 2023 a las entidades respectivas.

**8.4. Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre (código contable 2.4.36):** Corresponde a las retenciones practicadas en cada uno de los pagos realizados en el mes de octubre 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 noviembre de 2023, de acuerdo a los plazos establecidos por cada entidad.

**8.5. 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  | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023    | Valor               | %         |
| <b>2.5</b>          | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>   | <b>-2,779,844,714</b>       | <b>-2,635,791,356</b> | <b>-144,053,358</b> | <b>5%</b> |
| 2.5.11              | Cr        | Beneficios a los empleados a corto plazo  | -2,660,814,645              | -2,497,263,123        | -163,551,522        | 7%        |
| 2.5.12              | Cr        | Beneficios a los empleados a largo plazo  | -119,030,069                | -138,528,233          | 19,498,164          | -14%      |
| 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                   |           |
|                     | <b>Db</b> | <b>PLAN DE ACTIVOS</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>            |           |
| 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                   |           |
|                     |           | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>   | <b>-2,779,844,714</b>       | <b>-2,635,791,356</b> | <b>-144,053,358</b> | <b>5%</b> |
| (+) Beneficios      |           | A corto plazo   | -2,660,814,645              | -2,497,263,123        | -163,551,522        | 7%        |
| (-) Plan de Activos |           | A largo plazo   | -119,030,069                | -138,528,233          | 19,498,164          | -14%      |
| (=) 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 octubre de 2023 presenta un saldo de **\$2.779.844.714**, correspondiente al **4%** del total del pasivo. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023, presenta un incremento del **5%** por valor de **\$144.053.358**, variación que obedece principalmente el incremento en los Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo (corrientes) presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$2.660.814.645**, correspondiente al **96%** del total de **La cuenta de Beneficios a Empleados y Plan De Activos**, Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta un incremento del **7%** por valor de **\$163.551.522**, el cual corresponde al proceso de consolidación de las prestaciones sociales de los servidores públicos vinculados a Indeportes Antioquia. Los Beneficios a los empleados a largo plazo (no corrientes), corresponden a las cesantías consolidadas por el método retroactivo, las cuales presentan un saldo al cierre contable de octubre de 2023 de **\$119.030.069** correspondiente al **4%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**. Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta una disminución del **-14%** por valor de **\$19.498.164**, el cual obedece al valor neto de los movimientos por concepto de 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            | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023 | Valor        |     |
| 2.7             | Cr  | PROVISIONES         | -2.693.489.509              | -2,477,164,816     | -216.324.693 | -9% |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas | -2.693.489.509              | -2,477,164,816     | -216.324.693 | -9% |

Cifras en pesos colombianos.

La Cuenta de Litigios y demandas, presenta un saldo al cierre contable de octubre de 2023 por valor de **\$2.693.489.509**, correspondiente al **3%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023 presenta un incremento por valor de \$216.324.693, que corresponde al resultado de la actualización de los litigios y demandas en contra de Indeportes Antioquia.

El valor reflejado en el código contable 2.7.01, Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. El saldo de esta cuenta esta determinado de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos en contra de Indeportes Antioquia, que, a la fecha de corte, presenta una probabilidad alta de ocurrencia y el cual se va indexando con las cifras emitidas por el Banco de la republica (IPC Mensual y Las tasas de los TES a plazos de 1, 5 y 10 años).

### Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia, con corte al 31-10-2023

| RADICADO                | JURISDICCIÓN   | DEMANDANTE (S)                  | % DE AJUSTE CONDENA/PRETELNSIÓN | PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO | PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO  | VALOR         |
|-------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 05001333300420160036400 | Administrativa | Paola Puerta Mesa y otros       | 60%                             | 73%                                   | ALTA  | 250,000,000   |
| 05001333302520170033300 | Administrativa | Víctor Manuel Alejandro y otros | 15%                             | 85%                                   | ALTA  | 17.052.335    |
| 05001233300020130098000 | Administrativa | Glenis Toro Álvarez             | 80%                             | 73%                                   | Fallo en contra de Indeportes Antioquia, pago realizado en septiembre de 2023 | 0             |
| 05001233300020140075600 | Administrativa | COLCIVIL S.A.                   | 60%                             | 63%                                   | ALTA  | 1,500,000,000 |
| 05001233300020180195400 | Administrativa | MCCANN Erickson Corporation S.A | 30%                             | 63%                                   | ALTA  | 155.929.802   |

| RADICADO                | JURISDICCIÓN   | DEMANDANTE (S)      | % DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN | PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO | PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO | VALOR         |
|-------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 05001233300020210187800 | Administrativa | Municipio De Toledo | 60%                            | 68%                                   | ALTA                           | 770.507.373   |
| TOTAL                   |                |                     |                                |                                       |                                | 2,693.489.510 |

Información suministrada por la Oficina asesora Jurídica de Indeportes Antioquia con corte al 30-09-2023

## 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            |            |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------|
|                 |           |                                      | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023     | Valor                | %          |
| <b>2.9</b>      | <b>Cr</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>-61,422,800,449</b>      | <b>-62,436,459,058</b> | <b>1,013,658,609</b> | <b>-2%</b> |
| 2.9.02          | Cr        | Recursos recibidos en administración | -58,084,657,781             | -58,593,893,985        | 509,236,204          | -1%        |
| 2.9.10          | Cr        | Ingresos recibidos por anticipado    | -12,124,682                 | -22,194,134            | 10,069,452           | 100%       |
| 2.9.90          | Cr        | Otros pasivos diferidos              | -3,326,017,986              | -3,820,370,939         | 494,352,953          | -13%       |

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre contable de octubre de 2023 presenta un saldo de \$61.422.800.449, correspondiente al **79%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de septiembre de 2023, presenta una disminución del **-2%** por valor de -\$1.013.658.609, 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:

### Detalle de los valores reflejados en el código contable 2.9.02- Recursos recibidos en administración

| Cuenta Contable | CONCEPTO  | OBJETO  | ENTIDAD                   | Saldo al 31/10/2023    |
|-----------------|---|---|---------------------------|------------------------|
| <b>2902</b>     | <b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION</b>         |   |                           | <b>-58,084,657,781</b> |
| 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 futbol 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           |
| 29020125        | 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   | Rendimientos Financieros  | -353,717               |
| 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 | -25,444,824,947        |
| 2902013202      | Acta 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 02-Convenio No.057 De 2017                     |   | IDEA                      | -23,985,866,227        |

Cifras en pesos colombianos.

La disminución en esta cuenta obedece principalmente a los pagos realizados en virtud de la liquidación del convenio interadministrativo No. 075 de 2017.

**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 la 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 (920/2016 Área metropolitana del valle de Aburrá y a los ajustes realizados producto del proceso de depuración contable realizado por Indeportes Antioquia.

### Detalle contable del saldo de Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas

| Cuenta Contable | CONCEPTO   | OBJETO  | ENTIDAD                   | Saldo al 31/10/2023   |
|-----------------|--|---|---------------------------|-----------------------|
| <b>299002</b>   | <b>Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas</b> |   |                           | <b>-3,326,017,986</b> |
| 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  | -15,420,278           |
| 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  | -1,831,511            |
| 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          |

| Cuenta Contable | CONCEPTO   | OBJETO   | ENTIDAD                                | Saldo al 31/10/2023 |
|-----------------|--|--|--|---------------------|
| 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             |
| 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 Sopetran, 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 Sopetran". (Aportes Ministerio del Deporte)   | Municipio de Sopetran                  | -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 | -341,989,302        |
| 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          |

| Cuenta Contable | CONCEPTO  | OBJETO   | ENTIDAD  | Saldo al 31/10/2023 |
|-----------------|---|--|--|---------------------|
| 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-cofinanciarán la construcción del proyecto de ciclo infraestructura deportivas en la región del occidente antioqueño                    | Departamento de Antioquia-secretaría 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-secretaría 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-Secretaría 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-Secretaría 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<br>NIT 811.007.127.0                                    |                         |                         |                      |             |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL                                    |                         |                         |                      |             |
| Al 31 de Octubre de 2023, comparativo con saldos al 30 de Septiembre de 2023 |                         |                         |                      |             |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)          |                         |                         |                      |             |
| PATRIMONIO   | Octubre de 2023         | Septiembre de 2023      | Variación \$         | Variación % |
| Patrimonio entidades de Gobierno   | -298,023,064,034        | -301,407,926,849        | 3,384,862,815        | -1%         |
| <b>Total Patrimonio</b>  | <b>-298,023,064,034</b> | <b>-301,407,926,849</b> | <b>3,384,862,815</b> | <b>-1%</b>  |

Cifras en pesos colombianos.

## NOTA 12 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre contable de octubre de 2023 presenta un saldo de **\$298.023.064.034**, con una disminución del **-1%** con respecto al periodo de septiembre de 2023 por valor de **\$3.384.862.815**, variación que obedece principalmente al resultado del ejercicio al 31 de octubre de 2023, y al efecto del proceso de la depuración contable realizado a las cuentas del Estado de la Situación Financiera de la Entidad.

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                                | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023 | Valor          | %   |
| 3.1             | Cr  | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | -298,023,064,034            | -301,407,926,849   | 3,384,862,815  | -1% |
| 3.1.05          | Cr  | Capital fiscal                          | -74,753,321,149             | -74,753,321,149    | 0              | 0%  |
| 3.1.09          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores     | -154,872,363,906            | -153,219,444,544   | -1,652,919,362 | 1%  |
| 3.1.10          | Cr  | Resultado del ejercicio                 | -68,397,378,979             | -73,435,161,156    | 5,037,782,177  | -7% |

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 septiembre de 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, 27, 29 y 30 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 octubre de 2023, Indeportes Antioquia presentó un **resultado contable positivo por valor de \$68.397.378.979.**

### 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.

### Composición Activos Contingente

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                      | VARIACIÓN |           |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|-----------|-----------|
| Código Contable | NAT       | CONCEPTO   | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023   | Valor     | %         |
| <b>8.1</b>      | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>2,502,261,915</b>        | <b>2,502,261,915</b> | <b>0</b>  | <b>0%</b> |
| 8.1.20          | Db        | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2,352,261,915               | 2,352,261,915        | 0         | 0%        |
| 8.1.90          | Db        | Otros activos contingentes                                   | 150,000,000                 | 150,000,000          | 0         | 0%        |

Cifras en pesos colombianos.

**13.1.1. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos,** Saldo que corresponde a demandas a favor de la entidad. Para el cierre de octubre 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.

#### 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                  |
| <b>TOTAL</b>            |                            | <b>2.352.261.915</b>         |

Cifras en pesos colombianos.

**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   | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023 | Valor        | %    |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES   | -557,407,727                | -202,404,178       | -355,003,549 | 175% |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -557,407,727                | -202,404,178       | -355,003,549 | 175% |

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 30-09-2023

| RADICADO                | JURISDICCIÓN   | DEMANDANTE (S)                 | PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO | PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO | VALOR PRETENSION A REGISTRAR CONTABLEMENTE |
|-------------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--|
| 05001333301520210006500 | Administrativa | Federico Noreña Rueda Y Otros  | 38.25%                                | Media                          | \$ 27,498,639                              |
| 05001333302020220011500 | Administrativa | Leidi Johana Ramírez Y Otros   | 38.25%                                | Media                          | \$ 27,383,632                              |
| 05001333301420170040100 | Administrativa | Juan Bautista Estrada M.       | 38.25%                                | Media                          | \$ 1,290,565                               |
| 05001333301920170041700 | Administrativa | Mónica María Arenas            | 38.25%                                | Media                          | \$ 1,032,236                               |
| 05001333300520170040000 | Administrativa | Heligolfo S.A.S                | 38.25%                                | Media                          | \$ 95,207,826                              |
| 05001333300620190015500 | Administrativa | Rodrigo Mora Quiroz            | 38.25%                                | Media                          | \$ 3,863,805                               |
| 05001333300520180014300 | Administrativa | Aceros Y Concretos S.A.S       | 38.25%                                | Media                          | \$ 6,461,228                               |
| 05001233300020190309000 | Administrativa | Fedelian                       | 38.25%                                | Media                          | \$ 82,977,730                              |
| 05001333302820190014300 | Administrativa | Daniela Carolina Villalba Celi | 38.25%                                | Media                          | \$ 1,075,992                               |
| 05001333300120210005200 | Administrativa | Incihuila S.A.S                | 38.25%                                | Media                          | \$ 3,352,691                               |
| 05001333303520220024500 | Administrativa | María Cristina Rivera Restrepo | 38.25%                                | Media                          | \$ 1,178,814                               |
| 05001333302120220043000 | Constitucional | Juan José Echavarría           | 38.25%                                | Media                          | \$ 0                                       |
| 05001233300020220087200 | Constitucional | Personería De Guarne           | 38.25%                                | Media                          | \$ 0                                       |
| 05001333300820220047800 | Constitucional | Kevin Rene Bernal Morales      | 38.25%                                | Media                          | \$ 0                                       |
| 05001333301820210000000 | Constitucional | Alejandro Jaramillo Restrepo   | 38.25%                                | Media                          | \$ 0                                       |
| 05001233300020230043500 | Administrativa | Consorcio Extremo RH           | 38.25%                                | Media                          | \$ 145,874,826                             |
| 05001333302820230012700 | Administrativa | Ministerio Del Deporte         | 24.00%                                | Baja                           | \$ 6,872,179                               |
| 05001333301120230011700 | Administrativa | Ministerio Del Deporte         | 24.00%                                | Baja                           | \$ 25,274,231                              |
| 05001333302620230011400 | Administrativa | Ministerio Del Deporte         | 24.00%                                | Baja                           | \$ 3,489,537                               |
| 05001333301520230012300 | Administrativa | Ministerio Del Deporte         | 24.00%                                | Baja                           | \$ 1,353,133                               |
| 05001233300020220140700 | Administrativa | Ministerio Del Deporte         | 38.25%                                | Media                          | \$ 19,608,539                              |

| RADICADO                | JURISDICCIÓN   | DEMANDANTE (S)                  | PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO | PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO | VALOR PRETENSION A REGISTRAR CONTABLEMENTE |
|-------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--|
| 05001333302720220013300 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 15,066,762                              |
| 05001333302420230003300 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 4,308,645                               |
| 05001333301720230012000 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 6,663,495                               |
| 05001333303420200022800 | Administrativa | Marcela Arias Sánchez           | 38.25%                                | Media                          | \$ 0                                       |
| 05001333300120230013600 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 2,520,732                               |
| 05001333302220220064300 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 8,286,466                               |
| 05001333303120230008800 | Administrativa | Politec. C. Jaime Isaza Cadavid | 38.25%                                | Media                          | \$ 2,357,782                               |
| 05001333301620230013100 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 219,366                                 |
| 05001333303620230011100 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 51,192,530                              |
| 05001333303320230011600 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 5,020,086                               |
| 05001333302120230012300 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 396,564                                 |
| 05001333300220230011200 | Administrativa | Ministerio Del Deporte          | 38.25%                                | Media                          | \$ 7,579,696                               |
| <b>TOTAL</b>            |                |                                 |                                       |                                | <b>\$ 557,407,727</b>                      |

Cifras en pesos colombianos. (Información reportada por la Oficina asesora Jurídica de Indeportes Antioquia con corte al 30-09-2023)

### 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 31-10-2023

| DESCRIPCIÓN     |           |                                     | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Código Contable | NAT       | CONCEPTO                            | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023    | Valor              |
|                 | <b>Db</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>           |
| <b>8.3</b>      | <b>Db</b> | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>          | <b>20,735,579,381</b>       | <b>20,128,930,196</b> | <b>606,649,185</b> |
| 8.3.15          | Db        | Bienes y derechos retirados         | 1,038,803                   | 1,038,803             | 0                  |
| 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   | 19,519,121,549              | 18,912,472,364        | 606,649,185        |
| <b>8.9</b>      | <b>Cr</b> | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>     | <b>20,735,579,381</b>       | <b>20,128,930,196</b> | <b>606,649,185</b> |
| 8.9.15          | Cr        | Deudoras de control por contra (cr) | -20,735,579,381             | -20,128,930,196       | -606,649,185       |

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.

**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 los bienes de propiedad, planta y equipo de menor cuantía, y 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. La variación (disminución) que presenta este grupo obedece principalmente al reconocimiento contable de los recursos aprobados y desembolsados en la ejecución del convenio interadministrativo No.225 de 2023 celebrado con el Municipio de la Union.

| Cuenta Contable   | CONCEPTO  | Saldo al 31/10/2023   |
|-------------------|---|-----------------------|
| <b>8</b>          | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                | <b>19.519.121.549</b> |
| <b>8390</b>       | <b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>                        | <b>18.912.472.364</b> |
| <b>83909001</b>   | <b>Control Propiedad, Planta y Equipo</b>                       | <b>1.050.315</b>      |
| <b>8390900201</b> | <b>Proyectos Cofinanciados Escenarios Deportivos</b>            | <b>19.518.071.234</b> |
| 839090020101      | Convenio Interadministrativo 576 de 2022-Municipio de TOLEDO    | 1.653.225.436         |
| 839090020102      | Convenio Interadministrativo #594 de 2022-Municipio de FRONTINO | 929.470.251           |
| 839090020103      | Convenio Interadministrativo #523 de 2022-Municipio de ITAGUI   | 16.328.726.362        |
| 839090020104      | Convenio Interadministrativo #225 de 2023-Municipio de la Unión | 606.649.185           |

### 13.3.2 Detalle de las cuentas de orden Acreedoras con cortea al 31-10-2023

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| Código Contable | NAT | CONCEPTO                                     | Octubre de 2023             | Septiembre de 2023      | Valor     |
|                 | Cr  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>           | <b>0</b>                    | <b>0</b>                | <b>0</b>  |
| <b>9.3</b>      | Cr  | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                 | <b>-122,720,648,369</b>     | <b>-122,720,648,369</b> | <b>0</b>  |
| 9.3.08          | Cr  | Recursos administrados en nombre de terceros | -122,720,648,369            | -122,720,648,369        | 0         |
| <b>9.9</b>      | Db  | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>            | <b>122,720,648,369</b>      | <b>122,720,648,369</b>  | <b>0</b>  |
| 9.9.15          | Db  | Acreedoras de control por contra (Ddb)       | 122,720,648,369             | 122,720,648,369         | 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 30/09/2023     |
|-----------------|---|-------------------------|
| <b>9</b>        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                  | <b>-122.720.648.369</b> |
| <b>93</b>       | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL (CR)</b>                  | <b>-122.720.648.369</b> |
| <b>9308</b>     | <b>Cuentas De Orden Acreedoras De Control (Cr)</b>                  | <b>-122.720.648.369</b> |
| 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                                      | -6.163.184.811          |
| 930802010105    | Contrato No.564/2022-Interventoria                                  | -1.705.816.402          |
| 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<br>NIT 811.007.127.0<br>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL<br>Al 31 de octubre de 2023, comparativo con saldos al 31 de octubre de 2022<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales) |                         |                        |                         |             |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| Ingresos Operacionales  | Octubre de 2023         | Octubre de 2022        | Variación \$            | Variación % |
| Ingresos fiscales   | 0                       | -18,513,746,838        | 18,513,746,838          | -100%       |
| Transferencias y subvenciones   | -165,291,500,411        | -43,191,481,096        | -122,100,019,315        | 283%        |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>   | <b>-165,291,500,411</b> | <b>-61,705,227,934</b> | <b>-103,586,272,477</b> | <b>168%</b> |
| <b>Ingresos no operacionales</b>  |                         |                        |                         |             |
| Ingresos Financieros  | -6,829,800,576          | -633,857,600           | -6,195,942,976          | 977%        |

|  |                         |                        |                         |             |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| Otros Ingresos                                   | -523,040,624            | -311,590,246           | -211,450,378            | 68%         |
| Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor | -3,964,377              | 0                      | -3,964,377              | 100%        |
| <b>Total ingresos no operacionales</b>           | <b>-7,356,805,577</b>   | <b>-945,447,846</b>    | <b>-6,411,357,731</b>   | <b>678%</b> |
| <b>Total de Ingresos</b>                         | <b>-172,648,305,988</b> | <b>-62,650,675,780</b> | <b>-109,997,630,208</b> | <b>176%</b> |

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable de octubre de 2023 es de **\$172.648.305.988** y presenta un incremento del **176%** por valor de **\$109.997.630.208** 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 **\$165.291.500.411**, con un incremento con respecto al año 2022 por valor de **\$103.586.272.477**, equivalente al **168%** y por los ingresos no operacionales por valor de **\$7.356.805.577** que representan el **4%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **678%** por valor **\$6.411.357,731** al cierre contable de octubre 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 # 25 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 del Departamento de Antioquia (Gobernación de Antioquia) y de las EICE en virtud de la ordenanza # 25 de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998, y del recaudo 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 para la ejecución de los programas y proyectos durante la vigencia 2023; al cierre del periodo contable se puede evidenciar un incremento positivo del **168%**, 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 31 de octubre de 2023

| Concepto  | Valor                   | %           |
|---|-------------------------|-------------|
| 30%-Transferencias Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado                                      | -5,100,348,482          | 3%          |
| 70%-Transferencias Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado                                      | -16,575,836,697         | 10%         |
| Transferencias de las EICE en virtud de la ordenanza # 25e de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998 | -4.853.520.860          | 3%          |
| Convenios Interadministrativos  | -8,000,000,000          | 5%          |
| IVA Cedido En Licores   | -20.779.686.845         | 13%         |
| Estampilla Pro Desarrollo   | -6.715.939.360          | 4%          |
| Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020  | -18,631,837,535         | 11%         |
| Otras Transferencias  | -84.634.330.632         | 51%         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-165.291.500.411</b> | <b>100%</b> |

Cifras en pesos colombianos.

### 14.2 Ingresos NO Operacionales

Los ingresos no operacionales están compuestos por los **Ingresos Financieros** que corresponden a los rendimientos financieros generados por las cuentas de ahorro donde se administran los recursos financieros, y a los rendimientos financieros generados por los recursos de cofinanciación girados a los diferentes Municipios del departamento de Antioquia, al cierre del mes de octubre de 2023 se tiene un saldo acumulado por valor de \$6.829.800.576; el cual comparada con el mismo periodo del año 2022 presenta un incremento por valor de **\$6.195.942.976**, variación que obedece principalmente a los rendimientos financieros generados por el recurso disponible que se tiene 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  | Octubre de 2023       | Octubre de 2022     | Variación             | %           |
|-----------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| <b>4802</b>     | <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                              | <b>-6,829,800,576</b> | <b>-633,857,600</b> | <b>-6,195,942,976</b> | <b>977%</b> |
| 480201          | Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras   | -6,768,968,811        | -633,349,055        | -6,135,619,756        |             |
| 480221          | Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar                | -1,357,780            | -508,545            | -849,235              |             |
| 480232          | Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración | -7,014,140            | 0                   | -7,014,140            |             |
| 480233          | Intereses De Mora (Recuperación)                         | -50,915               | 0                   | -50,915               |             |
| 480290          | Otros Ingresos Financieros                               | -52,408,930           | 0                   | -52,408,930           |             |
| <b>4808</b>     | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                                 | <b>-523,040,624</b>   | <b>-311,590,246</b> | <b>-211,450,378</b>   | <b>68%</b>  |
| 480815          | Fotocopias   | 0                     | -1,040,000          | 1,040,000             |             |
| 480825          | Sobrantes  | 0                     | -10,141,763         | 10,141,763            |             |
| 480826          | Recuperaciones   | 0                     | -292,843,706        | 292,843,706           |             |
| 480827          | Aprovechamientos   | -189,834,128          | 0                   | -189,834,128          |             |
| 480828          | Indemnizaciones  | -932,000              | -7,439,000          | 6,507,000             |             |
| 480863          | Reintegros   | -329,665,299          | 0                   | -329,665,299          |             |
| 480890          | Otros Ingresos Diversos                                  | -2,609,197            | -125,777            | -2,483,420            |             |
| <b>4830</b>     | <b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>  | <b>-3,964,377</b>     | <b>0</b>            | <b>-3,964,377</b>     | <b>100%</b> |
| 483002          | Cuentas Por Cobrar                                       | -3,964,377            | 0                   | -3,964,377            |             |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>-7,356,805,577</b> | <b>-945,447,846</b> | <b>-6,411,357,731</b> | <b>678%</b> |

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<br>NIT 811.007.127.0<br>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL<br>Al 31 de octubre de 2023, comparativo con saldos al 31 de octubre de 2022<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales) |                        |                       |                       |             |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Gastos Operacionales  | Octubre de 2023        | Octubre de 2022       | Variación \$          | Variación % |
| Gastos de Administración y Operación  | 20,587,996,267         | 19,480,223,384        | 1,107,772,883         | 6%          |
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones   | 1,381,572,600          | 4,004,044,361         | -2,622,471,761        | -65%        |
| Transferencias y Subvenciones   | 26,403,650,028         | 4,979,889,701         | 21,423,760,327        | 430%        |
| Gasto Público Social  | 55,875,903,920         | 32,004,060,579        | 23,871,843,341        | 75%         |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>   | <b>104,249,122,815</b> | <b>60,468,218,025</b> | <b>43,780,904,790</b> | <b>72%</b>  |
| <b>Gastos No operacionales</b>  |                        |                       |                       |             |
| Otros Gastos  | 1,804,194              | 23,635,106            | -21,830,912           | -92%        |
| <b>Total Gastos No operacionales</b>  | <b>1,804,194</b>       | <b>23,635,106</b>     | <b>-21,830,912</b>    | <b>-92%</b> |
| <b>Total Gastos</b>   | <b>104,250,927,009</b> | <b>60,491,853,131</b> | <b>43,759,073,878</b> | <b>72%</b>  |

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre contable de octubre de 2023, asciende a **\$104.250.927.009**, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **72%** por valor de **\$43.759.073.878**.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **99.9 %** del total de los gastos totales por valor de **\$104.249.122.815**, los cuales presentan un incremento de **\$43.780.904.790** equivalente al **72%** con respecto al mismo periodo del año anterior; y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$1.804.194**, los cuales presentan una variación negativa (disminución) de **-\$21.830.912** correspondiente **-92%** 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  | Octubre de 2023             | Octubre de 2022       | Valor                | %         |
|                 | Db        | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>20,587,996,267</b>       | <b>19,480,223,384</b> | <b>1,107,772,883</b> | <b>6%</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>20,587,996,267</b>       | <b>19,480,223,384</b> | <b>1,107,772,883</b> | <b>6%</b> |
| 5.1.01          | Db        | Sueldos y salarios  | 7,375,134,884               | 6,444,042,718         | 931,092,166          | 14%       |
| 5.1.02          | Db        | Contribuciones imputadas                                  | 33,230,539                  | 24,039,606            | 9,190,933            | 38%       |
| 5.1.03          | Db        | Contribuciones efectivas                                  | 1,851,976,648               | 1,532,161,200         | 319,815,448          | 21%       |
| 5.1.04          | Db        | Aportes sobre la nómina                                   | 389,784,200                 | 321,012,300           | 68,771,900           | 21%       |
| 5.1.07          | Db        | Prestaciones sociales                                     | 3,170,090,645               | 3,105,173,964         | 64,916,681           | 2%        |
| 5.1.08          | Db        | Gastos de personal diversos                               | 689,659,302                 | 720,838,056           | -31,178,754          | -4%       |
| 5.1.11          | Db        | Generales   | 6,698,145,223               | 7,095,393,502         | -397,248,279         | -6%       |
| 5.1.20          | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 379,974,826                 | 237,562,038           | 142,412,788          | 60%       |

Cifras en pesos colombianos.

Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre contable de octubre de 2023 ascienden a **\$20.587.996.267**, el cual representa un **20%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 de **6%** por valor de **\$1.107.772.883**, el cual se evidencia principalmente en el concepto de sueldos y salarios, contribuciones imputadas y contribuciones efectivas debido a la aplicación del incremento salarial aprobada para el año 2023. Para el cierre contable de octubre de 2023, del total de los gastos de administración y operación, el **66%** de los gastos se destinaron a gastos de personal por valor de

\$13.509.876.218, el 33% restante a cubrir los gastos generales, el 1% 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   | Octubre de 2023             | Octubre de 2022    | Valor              |             |
| 5.3             | Db  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>1,381,572,600</b>        | <b>741,638,024</b> | <b>639,934,576</b> | <b>86%</b>  |
|                 |     | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>591,865,825</b>          | <b>635,531,595</b> | <b>-43,665,770</b> | <b>-7%</b>  |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                                | 591,865,825                 | 635,531,595        | -43,665,770        | -7%         |
|                 |     | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>555,867,574</b>          | <b>106,106,429</b> | <b>449,761,145</b> | <b>424%</b> |
| 5.3.66          | Db  | De activos intangibles   | 555,867,574                 | 106,106,429        | 449,761,145        | 424%        |
|                 |     | <b>PROVISIÓN</b>   | <b>233,839,201</b>          | <b>0</b>           | <b>233,839,201</b> | <b>100%</b> |
| 5.3.68          | Db  | De litigios y demandas   | 233,839,201                 | 0                  | 233,839,201        | 100%        |

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre contable de octubre de 2023 ascienden a **\$1.381.572.600**, el cual representa un **1%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **86%** por valor de **\$639.934.576**, el cual se evidencia principalmente en el gasto de amortización de intangibles producto de la adquisición de nuevas licencias en la vigencia 2023, al ajuste del valor pagado por el fallo en contra de la Entidad, y de la actualización de los valores provisionados los cuales son indexados con las cifras emitidas por el Banco de la republica (IPC Mensual y Las tasas de los TES a plazos de 1, 5 y 10 años) con corte al 31 de octubre de 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                      | Octubre de 2023             | Octubre de 2022 | Valor          | %    |
| 5.4             | Db  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 26,403,650,028              | 4,979,889,701   | 21,423,760,327 | 430% |
| 5.4.23          |     | OTRAS TRANSFERENCIAS          | 26,403,650,028              | 4,979,889,701   | 21,423,760,327 | 430% |
| 5.4.23.02       | Db  | Para proyectos de inversión   | 26,403,650,028              | 4,979,889,701   | 21,423,760,327 | 430% |

Cifras en pesos colombianos.

Bajo este concepto la entidad reconoce contablemente el valor de las transferencias realizadas a los 125 municipios de Antioquia por concepto del valor recaudado y transferido por el Departamento De Antioquia por concepto del 70% del Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado, y el reconocimiento de la amortización contable de la ejecución de los convenios de cofinanciación reconocidos contablemente en el código contable 1.9.86.04 de acuerdo a los informes suministrados por los supervisores de cada uno de los mismos.

## Detalle de las transferencias y subvenciones con corte al 31 de octubre de 2023

| DESCRIPCIÓN     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN      |      |
|-----------------|---|-----------------------------|-----------------|----------------|------|
| Código Contable | CONCEPTO                                  | Octubre de 2023             | Octubre de 2022 | Valor          | %    |
| 5.4             | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES             | 26,403,650,028              | 4,979,889,701   | 21,423,760,327 | 430% |
| 5.4.23          | OTRAS TRANSFERENCIAS                      | 26,403,650,028              | 4,979,889,701   | 21,423,760,327 | 430% |
| 5.4.23.02.22    | Municipios Y Entes Deportivos Municipales | 4,137,336,001               | 4,979,889,701   | -842,553,700   | -17% |
| 5.4.23.02.90    | Otras Transferencias                      | 22,266,314,027              | 0               | 22,266,314,027 | 100% |

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Transferencias y subvenciones** al cierre contable de octubre de 2023 ascienden a **\$26.403.650.028**, el cual representa un **25%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **430%** por valor de **\$21.423.760.327**, el cual corresponde principalmente al valor ejecutado por los Municipios de Antioquia, en virtud de los convenios de cofinanciación para la construcción, mejoramiento y escenarios deportivos

### 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.

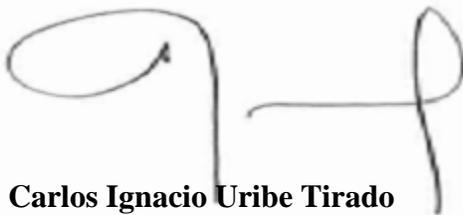
### Detalle de la cuenta de Gasto Público Social

| DESCRIPCIÓN     |     |                      | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN      | %   |
|-----------------|-----|----------------------|----------------------------|-----------------|----------------|-----|
| Código Contable | NAT | CONCEPTO             | Octubre de 2023            | Octubre de 2022 | Valor          |     |
| 5.5             | Db  | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 55,875,903,920             | 32,004,060,579  | 23,871,843,341 | 75% |
| 5.5.05          |     | RECREACIÓN Y DEPORTE | 55,875,903,920             | 32,004,060,579  | 23,871,843,341 | 75% |
| 5.5.05.05       | Db  | Generales            | 55,875,903,920             | 32,004,060,579  | 23,871,843,341 | 75% |

Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre contable de octubre de 2023 asciende a **\$55.875.903.920**, el cual representa un **49%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **54%** por valor de **\$23.871.843.341**, 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 *Juanita V.L.*



*Martha y Jairo S.*  
**Martha Yolima Figueroa Argote**  
Subgerente Administrativa y Financiera

*Fabian Dario Arango Lopez*  
**Fabian Dario Arango López**  
Profesional Universitario, TP 106466-T  
Elaboró:

Revisó: Gina María Londoño González, Contratista *Gina María Londoño G.*