



**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA**  
NIT: 811.007.127-0

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVO**  
Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Septiembre de 2023  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Septiembre de 2023</b>	<b>Junio de 2023</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>272,924,803,842</b>	<b>270,271,615,965</b>	<b>2,653,187,877</b>	<b>1%</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>Nota 1</b>	<b>102,820,543,329</b>	<b>83,865,134,422</b>	<b>18,955,408,907</b>	<b>23%</b>
1105 Caja		4,640,000	4,640,000	0	0%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		102,811,142,633	83,855,733,726	18,955,408,907	23%
1132 Efectivo de Uso Restringido		4,760,696	4,760,696	0	0%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Nota 2</b>	<b>11,933,519,860</b>	<b>29,872,088,074</b>	<b>-17,938,568,214</b>	<b>-60%</b>
1337 Transferencias Por Cobrar		11,870,108,944	29,723,043,786	-17,852,934,842	-60%
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		63,410,916	149,044,288	-85,633,372	-57%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>Nota 3</b>	<b>10,718,825</b>	<b>6,750,705</b>	<b>3,968,120</b>	<b>59%</b>
1415 Préstamos Concedidos		10,718,825	6,750,705	3,968,120	59%
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>Nota 4</b>	<b>105,092,111,353</b>	<b>106,272,839,065</b>	<b>-1,180,727,712</b>	<b>-1%</b>
1510 Mercancías en Existencia		44,294,486,875	44,238,949,374	55,537,501	0%
1514 Materiales y Suministros		146,588,054	127,064,795	19,523,259	15%
1520 Productos en Proceso		60,651,036,424	61,906,824,896	-1,255,788,472	-2%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>Nota 7</b>	<b>53,067,910,475</b>	<b>50,254,803,699</b>	<b>2,813,106,776</b>	<b>6%</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		303,790,100	463,259,312	-159,469,212	-34%
1906 Avances y Anticipos Entregados		6,576,574,446	7,171,631,652	-595,057,206	-8%
1908 Recursos Entregados en administración		25,374,348,173	12,017,726,621	13,356,621,552	111%
1986 Activos Diferidos		20,813,197,756	30,602,186,114	-9,788,988,358	-32%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>109,730,645,705</b>	<b>100,280,097,799</b>	<b>9,450,547,906</b>	<b>9%</b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Nota 2</b>	<b>5,754,872,595</b>	<b>4,668,775,354</b>	<b>1,086,097,241</b>	<b>23%</b>
1384 Otras Cuentas Por Cobrar		5,754,872,595	4,668,775,354	1,086,097,241	23%
1385 Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo		3,281,995,708	3,282,010,346	-14,638	0%
1386 Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (CR)		-3,281,995,708	-3,282,010,346	14,638	0%
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Nota 5</b>	<b>35,430,965,768</b>	<b>35,314,748,493</b>	<b>116,217,275</b>	<b>0%</b>
1605 Terrenos		14,613,990,000	14,613,990,000	0	0%
1635 Bienes Muebles en Bodega		497,984,139	145,894,898	352,089,241	241%
1640 Edificaciones		18,870,454,500	18,870,454,500	0	0%
1655 Maquinaria y Equipo		1,979,887,372	1,979,887,372	0	0%
1660 Equipo Médico y Científico		2,007,064,964	2,007,064,964	0	0%
1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina		537,679,806	515,888,966	21,790,840	4%
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,092,877,007	2,171,886,991	-79,009,984	-4%
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)		-5,465,869,294	-5,287,216,472	-178,652,822	3%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>Nota 7</b>	<b>68,544,807,342</b>	<b>60,296,573,952</b>	<b>8,248,233,390</b>	<b>14%</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		3,855,475	3,855,475	0	0%
1908 Recursos Entregados en administración		43,382,586,327	43,840,532,752	-457,946,425	-1%
1970 Activos Intangibles		1,657,699,843	1,630,846,902	26,852,941	2%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-1,030,449,382	-840,092,773	-190,356,609	23%
1986 Activos Diferidos		24,531,115,079	15,661,431,596	8,869,683,483	57%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>382,655,449,547</b>	<b>370,551,713,764</b>	<b>12,103,735,783</b>	<b>3%</b>

**PASIVOS**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>22,285,749,177</b>	<b>12,717,103,416</b>	<b>9,568,645,761</b>	<b>75%</b>
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>Nota 8</b>	<b>13,671,430,966</b>	<b>8,741,212,214</b>	<b>4,930,218,752</b>	<b>56%</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		8,550,375,667	5,760,601,018	2,789,774,649	48%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,225,471,500	1,963,855,121	261,616,379	13%
2424 Descuentos de Nómina		98,684,132	99,126,244	-442,112	0%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		189,664,492	128,260,000	61,404,492	48%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		49,845,000	39,553,000	10,292,000	26%
2490 Otras Cuentas Por Pagar		2,557,390,175	749,816,831	1,807,573,344	241%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>Nota 9</b>	<b>2,497,263,123</b>	<b>2,158,747,213</b>	<b>338,515,910</b>	<b>16%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,497,263,123	2,158,747,213	338,515,910	16%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>Nota 11</b>	<b>6,117,055,088</b>	<b>1,817,143,989</b>	<b>4,299,911,099</b>	<b>237%</b>
2902 Recursos Recibidos en Administración		5,691,649,599	808,538,839	4,883,110,760	604%
2910 Ingresos Recibidos por Anticipado		22,194,134	0	22,194,134	100%
2990 Otros Pasivos Diferidos		403,211,355	1,008,605,150	-605,393,795	-60%



**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA**  
NIT: 811.007.127-0

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA -COMPARATIVO**  
Del 01 de Enero de 2023 al 30 de Septiembre de 2023  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

PASIVO NO CORRIENTE		58,961,773,521	65,614,254,288	-6,652,480,767	-10%
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>Nota 8</b>	<b>26,676,502</b>	<b>118,424,776</b>	<b>-91,748,274</b>	<b>-77%</b>
2407 Recursos a Favor de Terceros		26,676,502	118,424,776	-91,748,274	-77%
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>Nota 9</b>	<b>138,528,233</b>	<b>140,845,352</b>	<b>-2,317,119</b>	<b>-2%</b>
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		138,528,233	140,845,352	-2,317,119	-2%
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>Nota 10</b>	<b>2,477,164,816</b>	<b>2,517,164,816</b>	<b>-40,000,000</b>	<b>-2%</b>
2701 Litigios y Demandas		2,477,164,816	2,517,164,816	-40,000,000	-2%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>Nota 11</b>	<b>56,319,403,970</b>	<b>62,837,819,344</b>	<b>-6,518,415,374</b>	<b>-10%</b>
2902 Recursos Recibidos en Administración		52,902,244,386	61,570,050,252	-8,667,805,866	-14%
2990 Otros Pasivos Diferidos		3,417,159,584	1,267,769,092	2,149,390,492	170%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>81,247,522,698</b>	<b>78,331,357,704</b>	<b>2,916,164,994</b>	<b>4%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	<b>Nota 12</b>	<b>301,407,926,849</b>	<b>292,220,356,060</b>	<b>9,187,570,789</b>	<b>3%</b>
3105 Capital Fiscal		74,753,321,149	74,753,321,149	74,753,321,149	0%
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		153,219,444,544	154,262,539,711	-1,043,095,167	-1%
3110 Resultado del Ejercicio		73,435,161,156	63,204,495,200	10,230,665,956	16%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>301,407,926,849</b>	<b>292,220,356,060</b>	<b>9,187,570,789</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>382,655,449,547</b>	<b>370,551,713,764</b>	<b>12,103,735,783</b>	<b>3%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>Nota 13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
8120 Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		2,502,261,915	150,000,000	2,352,261,915	1568%
8190 Otros Activos Contingentes		150,000,000	150,000,000	0	0%
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>20,128,930,196</b>	<b>15,547,542,763</b>	<b>4,581,387,433</b>	<b>29%</b>
8315 Bienes Y Derechos Retirados		1,038,803	1,033,312,601	-1,032,273,798	-100%
8361 Responsabilidades en Proceso		1,215,419,029	1,215,419,029	0	0%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control		18,912,472,364	13,298,811,133	5,613,661,231	42%
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-22,631,192,111</b>	<b>-15,697,542,763</b>	<b>-6,933,649,348</b>	<b>44%</b>
8905 Activos Contingentes Por Contra (CR)		-2,502,261,915	-150,000,000	-2,352,261,915	1568%
8915 Deudoras De Control Por Contra (CR)		-20,128,930,196	-15,547,542,763	-4,581,387,433	29%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS</b>					
<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>Nota 13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		-202,404,178	-202,404,178	0	0%
<b>93 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS DE CONTROL (CR)</b>		<b>-122,720,648,369</b>	<b>-115,735,179,759</b>	<b>-6,985,468,610</b>	<b>6%</b>
9308 Cuentas de orden acreedoras de control (CR)		-122,720,648,369	-115,735,179,759	115,735,179,759	-100%
<b>99 ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>122,923,052,547</b>	<b>115,937,583,937</b>	<b>6,985,468,610</b>	<b>6%</b>
9905 Pasivos Contingentes Por Contra (DB)		202,404,178	202,404,178	0	0%
9915 Acreedoras de control por el contra ( DB)		122,720,648,369	115,735,179,759	6,985,468,610	6%

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 Septiembre de 2023

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Variación \$	Variación %
<b>4 INGRESOS</b>		Nota 14	156,760,688,204	53,207,872,063	103,552,816,141
41 Ingresos Fiscales			0	16,533,150,075	-16,533,150,075
4105 Impuestos			0	16,533,150,075	-16,533,150,075
44 Transferencias y Subvenciones			150,364,017,373	36,355,185,425	114,008,831,948
4428 Otras Transferencias			150,364,017,373	36,355,185,425	114,008,831,948
48 Otros Ingresos			6,396,670,831	319,536,563	6,077,134,268
4802 Financieros			5,922,031,194	284,237,002	5,637,794,192
4808 Ingresos Diversos			474,335,320	35,299,561	439,035,759
4830 Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor			304,317	0	304,317
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>156,760,688,204</b>	<b>53,207,872,063</b>	<b>103,552,816,141</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		Nota 15	<b>17,545,918,470</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>-121,759,844</b>
5101 Sueldos y Salarios			6,547,977,798	5,792,753,861	650,085,619
5102 Contribuciones Imputadas			28,452,595	19,684,369	10,666,381
5103 Contribuciones Efectivas			1,648,832,048	1,361,644,200	254,833,948
5104 Aportes sobre la Nómina			349,807,400	287,363,400	55,778,500
5107 Prestaciones Sociales			2,827,646,113	2,866,036,987	-306,870,399
5108 Gastos de Personal Diversos			567,556,891	580,057,369	58,825,220
5111 Generales			5,196,218,799	6,314,733,190	-1,012,039,267
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas			379,426,826	236,383,638	166,960,154
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		Nota 15	<b>1,090,300,074</b>	<b>670,983,972</b>	<b>419,316,102</b>
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo			531,367,121	572,837,909	-41,470,788
5366 Amortización de Activos Intangibles			541,422,648	98,146,063	443,276,585
5368 Provisión Litigios y Demandas			17,510,305	0	100%
<b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		Nota 15	<b>23,466,396,938</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>14,855,378,259</b>
5423 Otras Transferencias			23,466,396,938	3,257,799,521	14,855,378,259
<b>55 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		Nota 15	<b>41,221,113,627</b>	<b>26,561,429,417</b>	<b>10,600,846,781</b>
5505 Recreación y Deporte			41,221,113,627	26,561,429,417	10,600,846,781
<b>58 OTROS GASTOS</b>		Nota 15	<b>1,797,939</b>	<b>20,654,417</b>	<b>-14,230,809</b>
5804 Financieros			1,784,618	0	34,797
5890 Gastos Diversos			13,321	20,654,417	-14,265,606
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>83,325,527,048</b>	<b>47,969,524,341</b>	<b>25,669,015,819</b>
<b>UTILIDAD (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>73,435,161,156</b>	<b>5,238,347,722</b>	<b>61,288,813,526</b>
					<b>1686%</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 30 de septiembre de 2023, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad al 30 de septiembre de 2023, que la contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación, que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Individuales, principalmente las referidas a:

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

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

La presente certificación avala los Estados Financieros de Indeportes Antioquia correspondientes al periodo del 01 de enero de 2023 al 30 de septiembre 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 Figueira Argote**  
**Subgerente Administrativa y Financiera**



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DE PROPOSITO GENERAL

Con corte al 30 de Septiembre de 2023

## INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA-INDEPORTES ANTIOQUIA

**Notas A Los Informes Financieros y Contables de propósito general Correspondientes al periodo del 01 de Enero de 2023 al 30 de septiembre 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. Presentación Estados Financieros de manera comparativa

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

El Estado de Resultados De Indeportes Antioquia con corte al 30 de septiembre de 2023, se presenta en forma comparativa con los saldos del mismo periodo de la vigencia anterior, es decir con las cifras al 30 de septiembre 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-Composición Activos**

<b>INDEPORTES ANTIOQUIA</b> NIT 811.007.127-0				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO</b>				
<b>Al 30 de septiembre de 2023, comparativo con saldos al 30 de Junio de 2023</b>				
(Cifras expresadas en pesos colombianos, Sin Redondeos y Decimales)				
ACTIVO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación \$	Variación %
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	102,820,543,329	83,865,134,422	18,955,408,907	23%
Cuentas por cobrar	11,933,519,860	29,872,088,074	-17,938,568,214	-60%
Préstamos por cobrar	10,718,825	6,750,705	3,968,120	59%
Inventarios	105,092,111,353	106,272,839,065	-1,180,727,712	-1%
Otros activos	53,067,910,475	50,254,803,699	2,813,106,776	6%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>272,924,803,842</b>	<b>270,271,615,965</b>	<b>2,653,187,877</b>	<b>1%</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Cuentas por cobrar	5,754,872,595	4,668,775,354	1,086,097,241	23%
Propiedades, planta y equipo	35,430,965,768	35,314,748,493	116,217,275	0%
Activos intangibles	627,250,461	790,754,129	-163,503,668	-21%
Otros activos	67,917,556,881	59,505,819,823	8,411,737,058	14%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>109,730,645,705</b>	<b>100,280,097,799</b>	<b>9,450,547,906</b>	<b>9%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>382,655,449,547</b>	<b>370,551,713,764</b>	<b>12,103,735,783</b>	<b>3%</b>

Cifras en pesos colombianos.

Los activos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable del mes de septiembre de 2023, presentan un saldo de **\$382.655.449.547**, con un incremento del **3%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **\$12.103.735.783**, los activos de la Entidad están clasificados en activos corrientes y activos no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al cierre contable del mes de septiembre de 2023 por valor de **\$272.924.803.842**, correspondiente al **71%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **1%** por valor de **\$2.653.187.877**. Los activos no corrientes presentan un saldo al cierre contable del mes de septiembre de 2023 de **\$109.730.645.705** correspondiente al **29%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **9%** por valor de **\$9.450.547.906**.

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

Código Contable	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN Valor	% 23%
			Septiembre 2023	Junio 2022		
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	102,820,543,329	83,865,134,422	18,955,408,907	23%
1.1.05	Db	Caja	4,640,000	4,640,000	0	0%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	102,811,142,633	83,855,733,726	18,955,408,907	23%
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 septiembre de 2023 por valor de **\$102.820.543.329**, correspondiente al **27%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **23%** por valor de **\$18.955.408.907**, incremento que corresponde a la consignación oportuna de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia (Gobernación de Antioquia) que se encontraban pendientes de pago, y a la ejecución presupuestal (pagos) a la fecha de corte por valor de solo \$93.357.059.188, ejecución que equivale al 39% del total de presupuesto asignado para la vigencia 2023.

### Caja (código contable 1.1.05)

Corresponde a los recursos destinados para el funcionamiento del fondo de caja menor; para la vigencia 2023 se constituyó mediante las Resoluciones con Radicados S2023000114 y S2023000115 del 09/02/2023. La disminución que presenta este rubro con respecto al mismo periodo de 2022, obedece principalmente a la administración eficiente de los recursos destinados a cubrir los gastos de caja menor.

### Depósitos en instituciones financieras (código contable 1.1.10)

Corresponde a los recursos disponibles en las cuentas de ahorro y cuentas corrientes, en las cuales el Instituto administra los recursos recaudados para el cumplimiento de su cometido estatal y para la ejecución de los proyectos.

## Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	102,811,142,633	83,855,733,726	18,955,408,907	23%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	544,195,085	239,618,628	304,576,457	127%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	102,266,947,548	83,616,115,098	18,650,832,450	22%

Cifras en pesos colombianos.

El efectivo de Indeportes Antioquia, es administrado en un 100% en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras. El incremento en la cuenta obedece al desembolso oportuno de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia que se encontraban pendientes de pago y a la ejecución presupuestal (pagos) a la fecha de corte por valor de solo \$93.357.059.188, ejecución que equivale al 39% del total de presupuesto asignado para la vigencia 2023.

Del total del saldo reflejado en la cuenta 1.1.10- Depósitos En Instituciones Financieras al 30 de septiembre de 2023, **\$2.561.903.837** corresponden a Recursos de Aportes Convenios y Otros conceptos, Recursos que están 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	17,688,392,455	34,689,907,716	-17,001,515,261	-49%
1.3.37	Db	Transferencias Por Cobrar	11,870,108,944	29,872,088,074	-18,001,979,130	-60%
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	5,818,283,511	4,817,819,642	1,000,463,869	21%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,281,995,708	3,282,010,346	-14,638	0%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,281,995,708	-3,282,010,346	14,638	0%

Cifras en pesos colombianos.

Las **Cuentas Por Cobrar** presentan un saldo al cierre contable del mes de septiembre de 2023 por valor de **\$17.688.392.455**, correspondiente al **5%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023, presenta una disminución del **-49%** por valor de **-\$17.001.515.261**, disminución que radica principalmente en el desembolso oportuno de las transferencias por parte del Departamento de Antioquia que se encontraban pendientes de pago en el mes de junio de 2023.

## 2.1 Transferencias por cobrar (Código contable 1.3.37)

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

### Detalle del saldo del código contable 1.3.37-Transferencias Por Cobrar, con corte al 30 de septiembre de 2023.

Cuenta de Cobro No.	Fecha	Concepto	Valor	Entidad	Días
977	06/09/2023	Traslado del PAC mes de septiembre de 2023, correspondiente a CR INT PREVIAQ AUTOR (0-8115), Para Indeportes Fondos Comunes	2.958.333.333	Departamento de Antioquia	24
985	21/09/2023	Recursos en virtud de la ordenanza 25E/1197, adicionada por la ordenanza # 039 de 1998, Vigencia 2023	272.500.000	IDEA	9
986	22/09/2023	Traslado de PAC. Mes de septiembre de 2023, correspondiente al IVA cedido en Licores nacionales (Ley 1816/2016).Fondo 0-2051	3.500.000.000	Departamento de Antioquia	8
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	3
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	3
<b>TOTAL</b>			<b>11.870.108.944</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 30 de septiembre de 2023 Vs saldo al 30 de junio de 2023.

CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Pago Incapacidades EPS	3.990.985	5.838.447	-1.847.462	Incapacidades pendientes de reintegro por parte de la EPS.
Otros Intereses Por Cobrar	57.353.753	41.697.853	15.655.900	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	2.066.178	24.679.988	-22.613.810	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	879.222.744	0	879.222.744	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	Consortio Indeportes 2019, Cuenta de Cobro # 869 del 22/11/2022, Recurso No Ejecutado, Acta de Liquidación Unilateral del contrato # 473 de 2019 (Resolución S202200241 t S2022000447, Objeto del contrato "Prestación de servicios para la realización logística en la operación que se requiere para la delegación de Antioquia en los XXI juegos deportivos nacionales y V juegos deportivos nacionales 2019".
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	0	91.348.512	Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 364 de 2017, objeto: Contrato Interadministrativo para realizar la intervención técnica, administrativa, financiera, ambiental y legal al contrato no. 355 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Otras Cuentas Por cobrar	38.697.985	0	38.697.985	Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 363 de 2017, objeto Contrato Interadministrativo para realizar la intervención técnica, administrativa, financiera, y legal al contrato no. 209 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Betania, Santuario, Y el Carmen del Viboral”, contrato liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000282 de fecha 19/05/2022
, TOTAL	5.818.283.511	4.817.819.642	1.000.463.869	

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. Estos saldos están clasificados para la Presentación de los Estados Financieros como un activo No corriente, 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.

### 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 30 de Septiembre 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	2.099
1.3.85.90	Aportes Convenio 990 de 2017	Ministerio del Deporte	270,386,620	Cuenta de Cobro # 276	30/12/2017	2.099
1.3.85.90	Aportes Convenio 1000 de 2017	Ministerio del Deporte	402,095,449	Cuenta de Cobro # 282	30/12/2017	2.099
1.3.85.90	Recursos No Ejecutados Convenio 192 de 2018	Municipio de Turbo	499.786.729	Cuenta de Cobro # 513	22/10/2019	1.438
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	Fedean	1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	814

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Septiembre de 2023	Documento	Fecha	Días
1.3.85.90	Incapacidades, Licencias Pendientes de Reintegro.	EPS	62.527.288	N/A	N/A	Superiores a 1 Año
<b>TOTAL</b>			<b>3.281.995.708</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 Guadalupe – 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 Toledo – 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 Frontino – 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 30 de Septiembre 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
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

Código Contable	Concepto	Deudor	Saldo al 30 de Septiembre de 2023	Documento	Fecha	Días
1.3.86.90	Recursos pendientes por reintegrar del convenio # 343 de 2017	Municipio de Uramita	-13.122.400	Cuenta de Cobro # 445	27/03/2019	1.651
1.3.86.90	Recurso No Ejecutados Convenio 079 de 2017	Fedean	-1.669.730.090	Cuenta de Cobro # 445	07/07/2021	814
1.3.86.90	Incapacidades Pendientes de reintegro	Coomeva	-62.527.288		Superiores a 1 Año	
<b>TOTAL</b>			<b>-3.281.995.708</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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Otras Cuentas Por cobrar	4,474,605,658	4,474,605,658	0	VIVA-Cuenta de Cobro # 868 del 22/11/2022, Recursos No ejecutados, acta de Liquidación Bilateral Contrato # 265 de 2019 "construcción del parque de deportes a motor de Antioquia-central Park Etapa 1.
Otras Cuentas Por cobrar	879.222.744		0 879.222.744	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	Consortio Indeportes 2019, Cuenta de Cobro # 869 del 22/11/2022, Recurso No Ejecutado, Acta de Liquidación Unilateral del contrato # 473 de 2019 (Resolución S202200241 t S2022000447, Objeto del contrato "Prestación de servicios para la realización logística en la operación que se requiere para la delegación de Antioquia en los XXI juegos deportivos nacionales y V juegos deportivos nacionales 2019.
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		0 91.348.512	Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 364 de 2017, objeto: Contrato Interadministrativo para realizar la intervención técnica, administrativa, financiera, ambiental y legal al contrato no. 355 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos del área metropolitana, en los municipios de Envigado, Caldas, Itagüí y Copacabana", convenio liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S202200281 de fecha 19/05/2022.

CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	Observaciones
Otras Cuentas Por cobrar	38.697.985	0	38.697.985	Colegio Mayor de Antioquia, saldo no ejecutado en el contrato interadministrativo # 363 de 2017, objeto Contrato Interadministrativo para realizar la intervención técnica, administrativa, financiera, y legal al contrato no. 209 celebrado entre Indeportes Antioquia y la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios de Betania, Santuario, Y el Carmen del Viboral”, contrato liquidado unilateralmente por parte de Indeportes Antioquia, mediante Resolución S2022000282 de fecha 19/05/2022
, TOTAL	5.754.872.595	4.745.603.354	1.009.269.241	

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 junio 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	10.718.825	6.750.705	3.968.120	59%
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	10.718.825	6.750.705	3.968.120	59%
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 un incremento con respecto a las cifras al corte del 30 de junio de 2023, lo anterior obedece principalmente al desembolso de nuevos 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 domesticas vigentes

Beneficiarios del Crédito	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 30/09/2023	Deterioro
García Flores Diana Cristina	Resolución S2022000640 del 27/10/2022	03/11/2022	1,351,100	227,415	1,235,391	42,154	185,261	115,709	0
Marín Ocampo Luz Elena	Resolución S2023000313 del 12/04/2023	18/04/2023	2,593,000	144,218	1,169,206	56,715	87,503	1,423,794	0
Palacio Arango Sandra Yulieeth	Resolución S2023000097 del 03/02/2023	07/02/2023	2,500,000	305,652	1,649,982	69,218	236,434	850,018	0
Díaz Osorio Claudia Patricia	Resolución S2022000855 del 20/12/2022	22/12/2022	6,071,213	719,447	4,776,229	181,649	537,798	1,294,984	0
Jiménez Rengifo Ana Cecilia	Resolución S2023000701 del 14/07/2023	14/07/2023	2,000,000	49,286	325,074	18,767	30,519	1,674,926	0
Giraldo cano Lina Marcela	Resolución S2023000757 del 27/07/2023	27/07/2023	2,247,511	111,052	457,200	25,790	85,262	1,790,311	0
Arango López Fabián Darío	Resolución S2023000784 del 04/08/2023	09/08/2023	1,850,000	67,827	288,165	16,635	51,192	1,561,835	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	45,193	162,132	9,789	35,404	1,837,868	
			22,077,824	1,840,733	11,528,379	466,893	1,373,840	10,549,445	0

Cifras en pesos colombianos.

### NOTA 4. INVENTARIOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos por Indeportes Antioquia, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación de la Entidad.

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>105,092,111,353</b>	<b>106,272,839,065</b>	<b>-1,180,727,712</b>	<b>-1%</b>
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	44,294,486,875	44,238,949,374	55,537,501	0%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	146,588,054	127,064,795	19,523,259	15%
1.5.20	Db	Productos en proceso	60,651,036,424	61,906,824,896	-1,255,788,472	-2%
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 septiembre 2023 por valor de **\$105.092.111.353**, correspondiente al **27%** del total de los activos. Esta información con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-1%** por valor de **-\$1.180.727.712**, variación que obedece principalmente a la amortización contable de los convenios No.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 junio de 2023 corresponde a la adquisición de bienes de aseo y cafetería.

El inventario (bienes de consumo) del Instituto se encuentra totalmente sistematizado y se realiza a través del software financiero SICOF, denominado Almacén e inventarios y activos fijos. Todas las transacciones (entradas, salidas, traslados, bajas) realizadas a través de este módulo afectan directamente los libros contables de la Entidad; se trabaja en línea.

El inventario de materiales y suministros de Indeportes Antioquia, se mide utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación del costo se aplica el método de promedio ponderado.

**El inventario de productos en proceso (construcciones) (código contable 1.5.20):** El valor aquí reflejado está conformado por la acumulación de pagos (costos y gastos) de los contratos de obra (construcción escenarios deportivos y ciclo infraestructuras) en los cuales Indeportes Antioquia

actúa como el asociado ejecutor; igualmente se acumulan los pagos correspondientes a los contratos de interventoría.

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

La disminución en la cuenta **1.5.20-Productos en Proceso**, con respecto al periodo de junio de 2023 obedece principalmente a la amortización contable de los convenios No.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.

### Detalle de la cuenta 1.5.20-Productos en Proceso

Código Contable	Convenio No.	Objeto	Saldo 30/09/2023	%	Saldo 30/06/2023	%	Variación	%
1.5.20.02.01.01	Contrato Interadministrativo No.378 de 2017	Contrato Interadministrativo para la Ejecución del proyecto Ciclo Infraestructura Deportivas en la Subregión de Occidente"	10,680,760,085	18%	10,394,544,915	17%	286,215,170	3%
1.5.20.02.01.02	Contrato Interadministrativo No.386 de 2017	Contrato Interadministrativo para la Ejecución del proyecto Ciclo Infraestructura Deportivas y Bulevares e el Municipio de Carepa"	1,657,439,260	3%	1,399,128,504	2%	258,310,756	18%
1.5.20.02.01.03	Contrato Interadministrativo No.381 de 2017	Construcción, adecuación y mantenimiento de escenarios deportivos en los Municipios del departamento de Antioquia"	4,220,858,651	7%	5,551,054,235	9%	1,330,195,584	-24%
1.5.20.02.01.04	Contrato Interadministrativo No.363 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y legal al contrato No.209 celebrado entre Indeportes Antioquia y La empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA, construcción de los escenarios deportivos en los Municipios.	0	0%	224,009,500	0%	-224,009,500	-100%
1.5.20.02.01.05	Contrato Interadministrativo No.444 de 2019	Interventoría técnica, ambiental, administrativa, financiera, social, de seguridad en el trabajo, predial y legal a la construcción de ciclo Infraestructura saludable en la Región del oriente Antioqueño	2,722,775,585	4%	2,722,775,585	4%	0	0%
1.5.20.02.01.06	Contrato Interadministrativo No.418 de 2019	Contrato Interadministrativo para el Diseño, gestión predial y construcción de Ciclo infraestructura saludable en la Región del Oriente Antioqueño	6,014,133,773	10%	6,014,133,773	10%	0	0%
1.5.20.02.01.07	Contrato Interadministrativo No.379 de 2017	Contrato Interadministrativo para la ejecución del proyecto Ciclo infraestructura deportiva en la SubRegión del Oriente Antioqueño	28,744,858,209	47%	28,469,047,993	46%	275,810,216	1%
1.5.20.02.01.08	Contrato Interadministrativo No.364 de 2017	Contrato interadministrativo para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental y legal al contrato No.355 celebrado entre Indeportes Antioquia y La empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA, construcción de los escenarios deportivos	26,696,097	0%	548,615,627	1%	-521,919,530	-95%

Código Contable	Convenio No.	Objeto	Saldo 30/09/2023	%	Saldo 30/06/2023	%	Variación	%
1.5.20.02.01.09	Contrato Interadministrativo No.075 de 2018	Interventoría técnica, ambiental, administrativa, financiera, social, de la seguridad en el trabajo y legal a la construcción de las Ciclo infraestructuras en el Departamento de Antioquia"	6,583,514,764	11%	6,583,514,764	11%	0	0%
<b>TOTAL</b>			<b>60,651,036,424</b>	<b>100%</b>	<b>61,906,824,896</b>	<b>100%</b>	<b>1,255,788,472</b>	<b>-2%</b>

Cifras en pesos colombianos.

## NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

### Composición

Código Contable	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		Valor	%
			Septiembre de 2023	Junio de 2023		
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>35,430,965,768</b>	<b>35,314,748,493</b>	<b>116,217,275</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	497,984,139	145,894,898	352,089,241	241%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
1.6.40	Db	Edificaciones	18,870,454,500	18,870,454,500	0	<b>0%</b>
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,979,887,372	1,979,887,372	0	<b>0%</b>
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	2,007,064,964	2,007,064,964	0	<b>0%</b>
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	537,679,806	515,888,966	21,790,840	<b>4%</b>
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2,092,877,007	2,171,886,991	-79,009,984	<b>-4%</b>
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	176,586,260	176,586,260	0	<b>0%</b>
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	114,561,014	114,561,014	0	<b>0%</b>
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	5,750,000	5,750,000	0	<b>0%</b>
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,465,869,294	-5,287,216,472	-178,652,822	<b>3%</b>
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0	<b>0%</b>
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,365,487,040	-1,306,516,871	-58,970,169	<b>5%</b>
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,645,698,366	-1,615,526,622	-30,171,744	<b>2%</b>
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-788,343,635	-764,360,198	-23,983,437	<b>3%</b>
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-318,231,453	-310,902,645	-7,328,808	<b>2%</b>
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-1,179,910,506	-1,124,989,519	-54,920,987	<b>5%</b>
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-55,345,638	-52,452,066	-2,893,572	<b>6%</b>
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-107,402,082	-107,034,645	-367,437	<b>0%</b>
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de Arte y Cultura	-5,450,574	-5,433,906	-16,668	<b>0%</b>

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de **Propiedades, Planta, y Equipo**, presenta un saldo neto al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **\$35.430.965.768**, correspondiente al **9%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento **0.3%** por valor de **\$116.217.275**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles, a los movimientos internos realizados en la administración de los bienes muebles, y a la adquisición de nuevos equipos de cómputo.

## NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables.

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>627,250,461</b>	<b>790,754,129</b>	<b>-163,503,668</b>	<b>-21%</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,657,699,843	1,630,846,902	26,852,941	2%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,030,449,382	-840,092,773	-190,356,609	23%
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 utilizado es el de línea recta.

La cuenta **Activos intangibles**, presenta un saldo neto al cierre contable de septiembre de 2023 por valor neto de **\$627.250.461**, correspondiente al **0.2%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-21%** por valor de **\$163.503.668**, 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación	
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>120,985,467,356</b>	<b>109,760,623,522</b>	<b>11,224,843,834</b>	<b>10%</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	307,645,575	467,114,787	-159,469,212	-34%
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	6,576,574,446	7,171,631,652	-595,057,206	-8%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	68,756,934,500	55,858,259,373	12,898,675,127	23%
1.9.86	Db	Activos diferidos	45,344,312,835	46,263,617,710	-919,304,875	-2%

Cifras en pesos colombianos.

El grupo de **Otros Derechos y Garantías**, presenta un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **\$120.985.467.356**, correspondiente al **32%** del total de los activos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **10%** por valor de **\$11.224.843.834**, variación que obedece principalmente al reconocimiento contable de los desembolsos realizados a las ligas deportivas para la ejecución de convenios, al reconocimiento contable de los recursos aportados por el Departamento de Antioquia (DAGRAN) para atender un fallo judicial en la ejecución de los ciclo rutas del oriente, al reconocimiento contable de los recursos del convenio que aportará el IDEA en ejecución del convenio interadministrativo No. 724 de 2023, cuyo objeto es “*aunar 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*”, y a la Empresa Teleantioquia Ltda. en ejecución del convenio Interadministrativo No.713 de 2023.

**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 (\$303.790.100) y como activo no corriente al valor de los seguros que cubren la vigencia 2024 (\$3.855.475). la variación (disminución) por valor de -\$159.469.212 corresponde principalmente a la amortización contable del valor de las pólizas de acuerdo al tiempo de cobertura.

**7.2 Los avances y anticipos entregados:** Corresponde al valor de los anticipos entregados por la entidad a los contratistas ejecutores de obras de acuerdo a las cláusulas establecidas en las minutos 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 Túlio 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 30 de septiembre 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-EDESCO, se encuentra suspendido, razón por la cual no se presentan avances en la amortización del anticipo.

**7.3 Recursos Entregados en administración:** En esta cuenta el instituto refleja los recursos entregados a las diferentes entidades para su administración, y a los diferentes organismos deportivos (Ligas e Institutos de Deportes Municipales) para la ejecución de proyectos y programas; estos recursos se van amortizando de acuerdo a los pagos realizados y los informes suministrados por los supervisores asignados a cada convenio y/o contrato. Esta cuenta presenta un incremento con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de \$12.898.675.127, el cual obedece principalmente a: **(i)** Adición de recursos al convenio No.436/2023 suscrito con La Empresa de parque y Eventos-ACTIVA, **(ii)** Celebración convenio No. 722/2023 celebrado con la Empresa de parques y Eventos –Activa, **(iii)** celebración de Convenio Interadministrativo No.713 de 2023 con Teleantioquia Ltda, **(iv)** recursos adicionados al convenio 057 de 2017 para administrar los recursos aportados por el DAGRAN, **(v)** reconocimiento de los recursos transferidos a las Ligas deportivas para apoyar la participación y preparación en eventos de carácter nacional y/o internacional de los Atletas y Paratletas que conforman la Selección Antioquia, en desarrollo del proyecto: fortalecimiento del Programa de Altos Logros y Liderazgo Deportivo en el Departamento de Antioquia, y **(vi)** reconocimiento contable de los aportes convenio 724/2023 suscrito entre el Idea e Indeportes Antioquia

Para la presentación de los estados financieros de propósito general con corte al 30 de septiembre de 2023, del valor total reflejado en esta cuenta, \$43.382.586.327 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 reciprocas con el IDEA), los \$25.374.348.173 se clasificaron como activo corriente y corresponden principalmente a los recursos entregados en

administración a la Empresa de Parques y eventos-Activa para la ejecución de programas de Indeportes Antioquia en el Departamento de Antioquia.

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

DESCRIPCION	OBJETO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	VARIACION	%
Convenio 552-2020 Empresa para la Seguridad urbana-ESU	Contrato Interadministrativo de administración delegada para la prestación de los servicios de vigilancia y seguridad privada requeridos para el personal de Indeportes Antioquia, sus sedes y los contenidos de estas	201,561,166	441,239,921	-239,678,755	-54%
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	946,409,526	1,124,638,092	-178,228,566	-16%
Contrato Interadministrativo No.436 De 2023-Empresa De Parques Y Eventos- ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato sin representación para el acompañamiento, apoyo administrativo, logístico y asistencial en el marco de los Juegos Deportivos Institucionales De Indeportes Antioquia en la vigencia 2023	7,517,404,004	6,762,729,444	754,674,560	11%
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	3,383,399,101	-936,955,232	-28%
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 para nacionales 2023.	3,160,347,996	0	3,160,347,996	100%
Contrato Interadministrativo No. 713 De 2023-Sociedad Televisión De Antioquia Ltda-Teleantioquia	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	0	804,289,545	100%
Convenios Entidades Privadas	Convenios celebrados con las Ligas Deportivas para 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	3,079,381,746	0	3,079,381,746	100%
Convenio No.523 de 2022	umar esfuerzos para el fomento del deporte mediante el apoyo social, económico y técnico de los atletas y paratletas que representarán a Antioquia en los juegos deportivos nacionales.	6,381,800,000	0	6,381,800,000	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 Ciclorutas de Antioquia", celebrado entre Indeportes Antioquia y el IDEA	41,730,860,955	41,783,937,446	-53,076,491	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"	2,488,435,693	2,362,315,369	126,120,324	5%
<b>TOTAL</b>		<b>68,756,934,500</b>	<b>55,858,259,373</b>	<b>12,898,675,127</b>	<b>23%</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 de los recursos 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 a la amortización contable de los recursos de los convenios interadministrativos No.523/2022 del Municipio de Itagüí, convenio No.576/2022 del Municipio de Toledo, y el convenio No.594/2022 del Municipio de Frontino.

### Detalle de la cuenta contable 1.986.04.01.

Municipio	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Amortización	Saldo al 30/09/2023
Municipio De San Francisco	408 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la "Instalación del sistema de iluminación de la cancha de fútbol del Municipio de San Francisco"	177,000,000	0	0	177,000,000
Municipio de Envigado	593 de 2022	Convenio Interadministrativo para la construcción de una cancha en grama sintética en la vereda las palmas del Municipio de Envigado, Antioquia	2,251,221,675	0	0	2,251,221,675
Municipio De Cisneros	412 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la adecuación de la cancha de fútbol en el municipio de Cisneros.	875,471,847	0	0	875,471,847
Municipio De Cisneros	491 de 2021	"Convenio interadministrativo de cofinanciación para el "Mejoramiento del escenario deportivo en el barrio Catacas del Municipio de Cisneros, Antioquia"	60,599,737	0	0	60,599,737
Municipio de Itagüí	523 de 2022	Aunar esfuerzos y constituir un fondo especial de recursos destinados al desarrollo y ejecución de las actividades en el escenario deportivo cancha intermunicipal del sur ubicada en la calle 39 no. 49 -97 en el municipio de Itagüí, Antioquia.	8,882,123,440	13,585,756,749	-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 Apartadó	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 plazas polideportivas de la Institución Educativa Juan de Dios Uribe y la Institución Educativa San Juan de los Andes del municipio de ANDES, Antioquia	895,091,365	0	0	895,091,365
Municipio De Venecia	492 de 2021	"Convenio interadministrativo de cofinanciación para "Mejoramiento de doce (12) plazas polideportivas en zona urbana y rural del Municipio de Venecia, Antioquia".	45,513,184	0	0	45,513,184
Municipio De Fredonia	499 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento y dotación de seis (6) plazas polideportivas de la zona rural del municipio de FREDONIA, Antioquia.	261,413,192	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 aunar 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	0	4,300,000,000
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	Nº Convenio / año	Objeto	Saldo al 31/12/2022	Aportes 2023	Amortización	Saldo al 30/09/2023
Municipio De Entrerríos	403 de 2019	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de ciclorruta sobre la variante, vía Santa Rosa de Osos - vía Don Matías, zona urbana del municipio de Entrerríos Antioquia.	421,564,035	0	0	421,564,035
Municipio De San Rafael	484 de 2020	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la adecuación del Coliseo cubierto en el Municipio de San Rafael, Antioquia.	150,000,000	0	0	150,000,000
Municipio De San Rafael	497 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de dos (2) plazas 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 estalonada 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 estalonada 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	0	42,000,000
Municipio De Nechí	502 de 2021	Convenio interadministrativo de cofinanciación para el mejoramiento de la infraestructura física del coliseo cubierto en el área urbana del municipio de NECHÍ, Antioquia.	172,123,453	0	0	172,123,453
Municipio De Arboletes	433 de 2019	Convenio Interadministrativo de cofinanciación para la construcción del patinódromo en el municipio de Arboletes.	1,249,301,580	0	0	1,249,301,580
<b>TOTAL</b>			<b>49,981,006,704</b>	<b>13,585,756,749</b>	<b>-17,303,145,743</b>	<b>45,344,312,835</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 desprendese de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

### Composición

**Tabla 002-Composición Pasivos**

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127-0				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO				
Al 30 de Septiembre de 2023, comparativo con saldos al 30 de Junio de 2023				
(Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)				
PASIVOS	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Variación \$	Variación %
<b>Pasivo Corriente</b>				
Cuentas por pagar	-13,671,430,966	-7,184,015,623	-6,487,415,343	90%
Beneficios a los empleados	-2,497,263,123	-1,662,422,930	-834,840,193	50%
Otros pasivos	-6,117,055,088	-8,961,119,941	2,844,064,853	-32%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>-22,285,749,177</b>	<b>-17,807,558,494</b>	<b>-4,478,190,683</b>	<b>25%</b>
<b>Pasivo No corriente</b>				
Cuentas por pagar	-26,676,502	0	-26,676,502	100%
Beneficios a los empleados	-138,528,233	-137,251,368	-1,276,865	1%
Provisiones	-2,477,164,816	-2,517,164,816	40,000,000	-2%
Otros pasivos	-56,319,403,970	-60,802,429,965	4,483,025,995	-7%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>-58,961,773,521</b>	<b>-63,456,846,149</b>	<b>4,495,072,628</b>	<b>-7%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>-81,247,522,698</b>	<b>-81,264,404,643</b>	<b>16,881,945</b>	<b>0%</b>

Cifras en pesos colombianos.

Los pasivos totales de Indeportes Antioquia al cierre contable de septiembre de 2023 presentan un saldo de **\$81.247.522.698**, con un incremento del **0.2%** con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **\$16.881.945**, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes presentan un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **\$22.285.749.177**, correspondiente al **27%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de junio de 2023 presentan un incremento del **25%** por valor de **\$4.478.190.683**, incremento que obedece principalmente al aumento en las cuentas por pagar y a la presentación de los pasivos en corriente y no corriente. Los pasivos no corrientes presentan un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **\$58.961.773.521** correspondiente al **73%** del total de los pasivos. Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-7%** por valor de **\$4.495.072.628**, 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-13,698,107,468</b>	<b>-8,859,636,990</b>	<b>-4,838,470,478</b>	<b>55%</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-8,550,375,667	-5,760,601,018	-2,789,774,649	48%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-2,252,148,002	-2,082,279,897	-169,868,105	8%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-98,684,132	-99,126,244	442,112	0%
2.4.36	Cr	Retención En La fuente e Impuesto de Timbre	-189,664,492	-128,260,000	-61,404,492	48%
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-49,845,000	-39,553,000	-10,292,000	26%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-2,557,390,175	-749,816,831	-1,807,573,344	241%

Cifras en pesos colombianos.

Las Cuentas Por Pagar, presenta un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **-\$13.698.107.468**, correspondiente al **17%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **55%** por valor de **\$4.838.470.478**, variación que obedece principalmente al incremento en las cuentas por pagar por concepto de: (i) Adquisición de bienes y servicios nacionales, (ii) Recursos a favor de Terceros, (iii) impuestos contribuciones y tasas, (vi) y las otras Cuentas Por pagar.

**8.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (código contable 2.4.01)**, corresponde al saldo al 30 de septiembre de 2023 de las cuentas por pagar a corto plazo que posee la Entidad.

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

Cuenta Contable	Factura No.	Fecha	Concepto	Valor Bruto	Deducciones	Valor Pendiente De Pago
24010205	FE322	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	201,682,324	14,117,763	187,564,561
24010205	FE323	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	213,385,026	14,936,952	198,448,074
24010205	FE324	31/08/2022	Acta de Liquidación Contrato 209 de 2017	372,073,052	26,045,114	346,027,938
24010205	283	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-Escenario deportivo (Municipio de Caldas)	419,776,665	29,384,366	390,392,299
24010205	284	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-(Escenario Deportivo Municipio de Itagüí)	32,866,450	2,300,652	30,565,798
24010205	285	20/12/2021	Cuarto Pago Contrato 355-2017-(Escenario Deportivo Municipio de Copacabana)	244,697,092	17,128,797	227,568,295
<b>Subtotal 1</b>				<b>1,682,174,547</b>	<b>301,607,582</b>	<b>1,380,566,965</b>
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 Nechí)	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 2</b>				<b>2,098,998,542</b>	<b>146,929,897</b>	<b>1,952,068,645</b>
<b>TOTAL</b>				<b>3,781,173,089</b>	<b>448,537,479</b>	<b>3,332,635,610</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) **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 año 2022, y sobre las cuales mensualmente se realiza seguimiento.(ii) 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 y contribución especial del 5% durante el mes de septiembre de 2023, las cuales serán consignadas al Departamento de Antioquia en el mes de octubre de 2023 de acuerdo al calendario tributario establecido; (iii) 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.

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2023	%
240720	Recaudos Por Clasificar	-8,798,400	<b>0%</b>
240722	Estampillas	-319,360,000	<b>15%</b>
240726	Rendimientos Financieros	-1,923,989,602	<b>84%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-2,252,148,002</b>	<b>100%</b>

Cifras en pesos colombianos.

El saldo de las Estampillas corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de septiembre 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 octubre 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 octubre de 2023.

**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 septiembre 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 octubre de 2023, de acuerdo a los plazos establecidos por cada entidad.

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

**8.6. Otras cuentas por pagar (código contable 2.4.90):** corresponden para este período a las cuentas pendientes de pago por concepto de Honorarios, servicios públicos, y viáticos y gastos de viaje.

## NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

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

## Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-2,635,791,356</b>	<b>-2,299,592,565</b>	<b>-336,198,791</b>	<b>15%</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,497,263,123	-2,158,747,213	-338,515,910	16%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-138,528,233	-140,845,352	2,317,119	-2%
	Db	<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 posempiego	0	0	0	
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>			<b>-2,635,791,356</b>	<b>-2,299,592,565</b>	<b>-336,198,791</b>	<b>15%</b>
<b>(+) Beneficios</b> <b>(-) Plan de Activos</b>	A corto plazo		-2,497,263,123	-2,158,747,213	-338,515,910	16%
	A largo plazo		-138,528,233	-140,845,352	2,317,119	-2%
<b>(=) NETO</b>	Por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0	0	
	Posempiego		0	0	0	

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Beneficios a los Empleados para el cierre contable de septiembre de 2023 presenta un saldo de **\$2.635.791.356**, correspondiente al **3%** del total del pasivo. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023, presenta un incremento del **15%** por valor de **\$336.198.791**, 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 septiembre de 2023 por valor de **\$2.497.263.123**, correspondiente al **95%** del total de **La cuenta de Beneficios a Empleados y Plan De Activos**, Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta un incremento del **16%** por valor de **\$338.515.910**, el cual corresponde al proceso de consolidación de las prestaciones sociales. Los Beneficios a los empleados a largo plazo (no corrientes), los cuales corresponden a las cesantías consolidadas por el método retroactivo, las cuales presentan un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 de **\$138.528.233** correspondiente al **5%** del total de **La cuenta de Beneficios A Empleados Y Plan De Activos**. Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución del **-2%** por valor de **-\$2.317.119**, 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	-2,477,164,816	-2,517,164,816	40,000,000	-2%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-2,477,164,816	-2,517,164,816	40,000,000	-2%

Cifras en pesos colombianos.

La Cuenta de Litigios y demandas, presenta un saldo al cierre contable de septiembre de 2023 por valor de **\$2.477.164.816**, correspondiente al **3%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023 presenta una disminución por valor de -\$40.000.000, que corresponde al pago de la demanda en contra de Indeportes Antioquia.

El valor reflejado en el código contable 2.7.01, Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. El saldo de esta cuenta esta determinado de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos en contra de Indeportes Antioquia, que, a la fecha de corte, presenta una probabilidad alta de ocurrencia.

### Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia, con corte al 30-09-2023

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR
05001333300420160036400	Administrativa	Paola Puerta Mesa y otros	60%	73%	ALTA	250,000,000
05001333302520170033300	Administrativa	Víctor Manuel Alejandro y otros	15%	85%	ALTA	14,116,581
05001233300020130098000	Administrativa	Glenis Toro Álvarez	80%	73%	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	123,688,623
05001233300020210187800	Administrativa	Municipio De Toledo	60%	68%	ALTA	534,849,930
05001233300020210215700	Administrativa	Ministerio Del Deporte	70%	68%	ALTA	54,509,683
<b>TOTAL</b>						<b>2,477.,164.816</b>

Información suministrada por la Oficina asesora Jurídica de Indeportes Antioquia con corte al 31-12-2022

## NOTA 11. OTROS PASIVOS

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

### Composición.

			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-62,436,459,058	-64,654,963,333	2,218,504,275	-3%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-58,593,893,985	-63,646,358,183	5,052,464,198	-8%
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-22,194,134	0	-22,194,134	100%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	-3,820,370,939	-1,008,605,150	-2,811,765,789	279%

Cifras en pesos colombianos.

La cuenta de Otros pasivos para el cierre contable de septiembre de 2023 presenta un saldo de \$62.436.459.058, correspondiente al **77%** del total de los pasivos. Esta información Con respecto al periodo de junio de 2023, presenta una disminución del **-3%** por valor de -\$2.218.504.275, 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 30/09/2023
<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION</b>			<b>-60.267.181.319</b>
29020101	Convenio Marco No.920 De 2016-Acta de ejecución No.2	Cofinanciación para la estructuración técnica, administrativa y financiera para la construcción de los escenarios deportivos de los Municipio de Caldas, Copacabana, Envigado E Itagüí	Municipio de Envigado Municipio de Itagüí Municipio de caldas Municipio de Copacabana	-66,567,112 -22,017,838 -300,791 -38,090,907
29020107	Convenio Interadministrativo No.988 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Cocalá, 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 Cocalá" (aportes Municipio)	Municipio de Cocalá	-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

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 30/09/2023
29020124	Contrato Interadministrativo 175 de 2017	Administración y pago de los recursos provenientes de la cofinanciación para la construcción de los escenarios deportivos saludables en los diferentes Municipios del departamento de Antioquia	Municipio del Carmen del Viboral	-9.066.302
29020125			Municipio de Santuario	-7.933.014
			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 Túlio Ospina)	Departamento de Antioquia	-27.483.372.521
2902013202	Acta No. 01-Convenio Marco de Asociación No.057 De 2017	Convenio Marco para la estructuración técnica, administrativa, Financiera y jurídica para la construcción del proyecto de Ciclo Rutas de Antioquia	IDEA	-7,996,792,914
2902013203	Acta No.02-Convenio No.057 De 2017		IDEA	-23,985,866,227

Cifras en pesos colombianos.

**11.2. Ingresos Recibidos Por Anticipado.** Corresponde a los ingresos recibidos por Indeportes Antioquia por concepto del pago de licencia de maternidad, el cual se va amortizando contablemente en el pago de 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 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 30/09/2023
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS			-3,820,370,939
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	-14,526,476
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	-1,717,189

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 30/09/2023
29900209	Convenio Interadministrativo No.1132 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Entrerriños, 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 Entrerriños". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Entrerriños	-12,259,419
29900209	Convenio Interadministrativo No.1135 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Entrerriños, 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 Entrerriños". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Entrerriños	-12,259,419
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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Frontino	-150,122,045
29900211	Convenio Interadministrativo No.998 de 2017	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre Coldeportes, el Municipio de Gomez Plata, y el instituto departamental de Deportes de Antioquia para la ejecución del proyecto denominado "Construcción de una cancha de microfútbol de grama sintética con cerramiento, gradería y gimnasio al aire libre en la zona urbana del Municipio de Gomez Plata". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Guarne	-4,061,501
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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Santo Domingo	-2,353,179

Cuenta Contable	CONCEPTO	OBJETO	ENTIDAD	Saldo al 30/09/2023
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 fútbol mediante grama sintética del Municipio de Sopetran". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Municipio de Toledo	-327,444,386
29900229	Convenio Marco No.920 De 2016-Acta de ejecución No.2	Cofinanciación para la estructuración técnica, administrativa y financiera para la construcción de los escenarios deportivos de los Municipio de Caldas, Copacabana, Envigado E Itagüí	Área Metropolitana del Valle de Aburra	-837,350,379
29900233	Convenio Interadministrativo No.544 de 2020	Aunar esfuerzos para fortalecer el deporte social comunitario en el departamento de Antioquia con el programa Deportes. <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	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". <b>(Aportes Ministerio del Deporte)</b>	Ministerio del Deporte	-1,094,383
29900238	Convenio interadministrativo de Cofinanciación No. 4600007673 de 2017	El departamento de Antioquia-Secretaría de Infraestructura Física y El Instituto de Deportes de Antioquia-Indeportes Antioquia-cofinanciaran la construcción del proyecto de ciclo infraestructura deportiva 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 Ciclo ruta 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-Composición Patrimonio**

<b>INDEPORTES ANTIOQUIA</b> <b>NIT 811.007.127.0</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Al 31 de Septiembre de 2023, comparativo con saldos al 30 de Junio de 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)</b>				
<b>PATRIMONIO</b>	<b>Septiembre de 2023</b>	<b>Junio de 2023</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Patrimonio Entidades de Gobierno	-301.407.926.849	-292.220.356.060	-9.187.570.789	3%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>-301.407.926.849</b>	<b>-292.220.356.060</b>	<b>-9.187.570.789</b>	<b>3%</b>

Cifras en pesos colombianos.

## NOTA 12 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta de Patrimonio entidades de Gobierno para el cierre contable de septiembre de 2023 presenta un saldo de **\$301.407.926.849**, con un incremento del 3% con respecto al periodo de junio de 2023 por valor de **\$9.187.570.789**, variación que obedece principalmente al resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2023.

El patrimonio de Indeportes Antioquia, está conformado por los siguientes conceptos: Capital Fiscal, Resultado de ejercicios Anteriores y Resultado del ejercicio.

### Detalle de la cuenta Patrimonio Entidades de Gobierno

<b>DESCRIPCIÓN</b>			<b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b>		<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>Código Contable</b>	<b>NAT</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>Septiembre de 2023</b>	<b>Junio de 2023</b>	<b>Valor</b>	
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-301,407,926,849</b>	<b>-292,220,356,060</b>	<b>-9,187,570,789</b>	<b>3%</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-74,753,321,149	-74,753,321,149	0	0%
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-153,219,444,544	-154,262,539,711	1,043,095,167	-1%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-73,435,161,156	-63,204,495,200	-10,230,665,956	16%

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, 22 y 23 del año 2022, y de las actas No. 24, 25, 26, 27 Y 29 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 septiembre de 2023, Indeportes Antioquia presentó un **resultado contable positivo por valor de \$73.435.161.156.**

## 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	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2,502,261,915	150,000,000	2,352,261,915
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,352,261,915	0	2,352,261,915
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	150,000,000	150,000,000	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 septiembre 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.

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor
<b>9.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>202,404,178</b>	<b>202,404,178</b>	<b>0</b>
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	202,404,178	202,404,178	0

Cifras en pesos colombianos.

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

#### Detalle de las demandas en contra de Indeportes Antioquia con corte al 30-09-2023

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR A REGISTRAR CONTABLEMENTE
05001333301520210 006500	Administrativa	Federico Noreña Rueda y otros	10%	38%	Media	23,073,662
05001333302020220 011500	Administrativa	Leidi Johana Ramírez y otros	10%	38%	Media	22,651,560
11001032400020210 054200	Administrativa	Mauricio Urquijo Tejada	0%	38%	Media	0
05001333301420170 040100	Administrativa	Juan Bautista Estrada Mosquera	10%	38%	Media	1,275,834
05001333301920170 041700	Administrativa	Monica María Arenas	10%	38%	Media	1,020,418
05001333300520170 040000	Administrativa	Heligolfo S.A.S	15%	38%	Media	77,674,345
05001333300620190 015500	Administrativa	Rodrigo Mora Quiróz	15%	38%	Media	3,251,636
05001333300520180 014300	Administrativa	Aceros y Concretos S.A.S	10%	38%	Media	5,345,064

RADICADO	JURISDICCIÓN	DEMANDANTE (S)	% DE AJUSTE CONDENA/ PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE CONDENA SEGÚN ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	VALOR A REGISTRAR CONTABLEMENTE
05001233300020190 309000	Administrativa	FEDELIAN	5%	38%	Media	63,628,773
05001333302820190 014300	Administrativa	Daniela Carolina Villalba Celi	5%	38%	Media	884,708
05001333300120210 005200	Administrativa	INCIHUILA S.A.S	5%	38%	Media	2,684,366
05001333303520220 024500	Administrativa	Maria Cristina Rivera Restrepo	5%	38%	Media	913,781

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

### 13.3 CUENTAS DE ORDEN

Agrupa 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 30-09-2023

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor
	Db	<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>20,128,930,196</b>	<b>15,547,542,763</b>	<b>4,581,387,433</b>
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1,038,803	1,033,312,601	-1,032,273,798
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	18,912,472,364	13,298,811,133	5,613,661,231
<b>8.9</b>	<b>Cr</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-20,128,930,196</b>	<b>-15,547,542,763</b>	<b>-4,581,387,433</b>
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-20,128,930,196	-15,547,542,763	-4,581,387,433

Cifras en pesos colombianos.

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

**13.3.1.2 Responsabilidades en proceso**; el saldo de esta cuenta incluye el valor de la responsabilidad por concepto de pérdidas de inventario detectada en el punto de ventas de licor del aeropuerto Olaya Herrera de Medellín, valor tasado por la Contraloría General de Antioquia y que se encuentra en proceso fiscal por valor de **\$1.215.419.029**, según el informe

definitivo de auditoria, modalidad exprés realizada a Indeportes Antioquia, correspondiente a las vigencias 2012-2013 y al 04 de abril de 2014, realizada por la Contraloría General de Antioquia-contraloría Auxiliar para auditoria Integrada.

**13.3.1.3 Otras Cuentas Deudoras de control,** en este concepto Indeportes Antioquia, controla 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.

Cuenta Contable	CONCEPTO	Saldo al 30/09/2023
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>18.912.472.364</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>18.911.422.049</b>
<i>839090020101</i>	<i>Convenio Interadministrativo 576 de 2022-TOLEDO</i>	<i>1.653.225.436</i>
<i>839090020102</i>	<i>Convenio Interadministrativo #594 de 2022-FRONTINO</i>	<i>929.470.251</i>
<i>839090020103</i>	<i>Convenio Interadministrativo #523 de 2022-ITAGUI</i>	<i>16.328.726.362</i>

### 13.3.2 Detalle de las cuentas de orden Acreedoras con corte al 30-09-2023

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	Valor
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.3</b>	<b>Cr</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-122.720.648,369</b>	<b>-115.735.179,759</b>	<b>-6.985.468,610</b>
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	-122,720,648,369	-115,735,179,759	-6,985,468,610
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>122,720,648,369</b>	<b>115,735,179,759</b>	<b>6,985,468,610</b>
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	122,720,648,369	115,735,179,759	6,985,468,61

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

Cuenta Contable	CONCEPTO	Saldo al 30/09/2023
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-Composición Ingresos**

INDEPORTES ANTIOQUIA NIT 811.007.127.0 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Al 30 de septiembre de 2023, comparativo con saldos al 30 de septiembre de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)				
Ingresos Operacionales	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	-16,533,150,075	16,533,150,075	-100%
Transferencias y subvenciones	-150,364,017,373	-36,355,185,425	-114,008,831,948	314%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>-150,364,017,373</b>	<b>-52,888,335,500</b>	<b>-97,475,681,873</b>	<b>184%</b>
Ingresos no operacionales				
Ingresos Financieros	-5,922,031,194	-284,237,002	-5,637,794,192	1983%
Otros Ingresos	-474,335,320	-35,299,561	-439,035,759	1244%
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	-304,317	0	-304,317	100%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>-6,396,670,831</b>	<b>-319,536,563</b>	<b>-6,077,134,268</b>	<b>1902%</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>-156,760,688,204</b>	<b>-53,207,872,063</b>	<b>-103,552,816,141</b>	<b>195%</b>

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los ingresos al cierre contable de septiembre de 2023 es de **\$156.760.688.204** y presenta un incremento del **195%** por valor de **\$103.552.816.141** 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 **\$150.364.017.373**, con un incremento con respecto al año 2022 por valor de **\$97.475.681.873**, equivalente al **184%** y por los ingresos no operacionales por valor de **\$6.396.670.831** que representan el **4%** del total de los ingresos de Indeportes Antioquia. Estos últimos con un incremento del **1902%** por valor **\$6.077.134.268** al cierre contable de septiembre de 2023.

Los ingresos de Indeportes Antioquia, están representados por los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad para el desarrollo de su cometido estatal, los cuales corresponden principalmente a las transferencias recibidas del Departamento de Antioquia y de las Empresas Industriales y Comerciales del nivel Departamental en virtud de lo establecido en la ordenanza # 25e de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998,

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

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

#### **14.1 Ingresos Operacionales:**

**Ingresos fiscales**, para el periodo analizado no se evidencia saldo en el rubro **4.1-ingresos fiscales**, todos los ingresos de la Entidad se reflejan contablemente en la cuenta **4.4-Transferencias y subvenciones**, lo anterior teniendo en cuenta que los Ingresos que percibe la Entidad corresponde a transferencias recibidas de la gobernación y de las EICE en virtud de la ordenanza # 25 de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998, y del Impuesto al Consumo de Cigarrillos y Tabaco elaborado, el cual es recaudado por el Departamento de Antioquia. Por lo tanto, para un mejor análisis financiero se debe reclasificar el saldo reflejado en la vigencia 2022 a la cuenta de Transferencias y subvenciones.

**Transferencias y Subvenciones**, bajo esta denominación la Entidad reconoce (causación) contablemente los recursos recibidos y pendientes por recibir por parte del Departamento de Antioquia y otras Entidades requeridos para el funcionamiento de Indeportes Antioquia y la ejecución de los programas y proyectos ejecutados durante la vigencia 2023; al cierre del periodo contable se puede evidenciar un incremento positivo del **184%**, con respecto al año 2022 el cual obedece principalmente al incremento en la asignación de recursos a través del presupuesto y al cobro oportuno del PAC.

## Detalle de las principales fuentes de ingresos con corte al 30 de septiembre 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	11%
Transferencias de las EICE en virtud de la ordenanza # 25e de 1987, modificada por la ordenanza # 039 de 1998	-1,627,883,154	1%
Convenios Interadministrativos	-8,000,000,000	5%
IVA Cedido En Licores	-16,832,851,079	11%
Estampilla Pro Desarrollo	-6,348,864,180	4%
Tasa Pro Deportes Y Recreación - Art 261 Ordenanza 41/2020	-18,631,837,535	12%
Otras Transferencias	-77,246,396,246	51%
<b>TOTAL</b>	<b>-150,364,017,373</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 septiembre de 2023 se tiene un saldo acumulado por valor de \$5.861.257.979; la cual comparada con el mismo periodo del año 2022 presenta un incremento por valor de **\$5.577.401.902**, variación que obedece principalmente a los rendimientos financieros generados por el recurso disponible que se tienen en las cuentas bancarias, el cual Indeportes Antioquia está reconociendo como recursos propios lo cual no se hacía en la vigencia 2022, esta decisión se toma en virtud de la respuesta obtenida desde la Dirección de presupuesto del Departamento de Antioquia consulta realizada por Indeportes Antioquia.

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

## Detalle comparativo de los Ingresos No Operacionales

Código Contable	Descripción	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Variación	%
4802	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-5,922,031,194</b>	<b>-284,237,002</b>	<b>-5,637,794,192</b>	<b>1983%</b>
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	-5,861,257,979	-283,856,077	-5,577,401,902	
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	-1,303,419	-380,925	-922,494	
480232	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	-7,014,140	0	-7,014,140	
480233	Intereses De Mora (Recuperación)	-46,726	0	-46,726	

Código Contable	Descripción	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Variación	%
480290	Otros Ingresos Financieros	-52,408,930	0	-52,408,930	
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>-474,335,320</b>	<b>-35,299,561</b>	<b>-439,035,759</b>	<b>1244%</b>
480815	Fotocopias	0	-1,040,000	1,040,000	
480825	Sobrantes	0	-10,141,763	10,141,763	
480826	Recuperaciones	0	-16,554,059	16,554,059	
480827	Aprovechamientos	-189,834,128	0	-189,834,128	
480828	Indemnizaciones	-932,000	-7,439,000	6,507,000	
480863	Reintegros	-280,722,674	0	-280,722,674	
480890	Otros Ingresos Diversos	-2,846,518	-124,739	-2,721,779	
<b>4830</b>	<b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>	<b>-304,317</b>	<b>0</b>	<b>-304,317</b>	<b>100%</b>
483002	Cuentas Por Cobrar	-304,317	0	-304,317	
<b>TOTAL</b>		<b>-6,396,670,831</b>	<b>-319,536,563</b>	<b>-6,077,134,268</b>	<b>1902%</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**

<b>INDEPORTES ANTIOQUIA</b> <b>NIT 811.007.127.0</b>				
<b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b>				
Al 30 de septiembre de 2023, comparativo con saldos al 30 de septiembre de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos, sin redondeos y decimales)				
Gastos Operacionales	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Variación \$	Variación %
Gastos de Administración y Operación	17,545,918,470	17,458,657,014	87,261,456	0%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1,090,300,074	670,983,972	419,316,102	62%
Transferencias y Subvenciones	23,466,396,938	3,257,799,521	20,208,597,417	620%
Gasto Público Social	41,221,113,627	26,561,429,417	14,659,684,210	55%
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>83,323,729,109</b>	<b>47,948,869,924</b>	<b>35,374,859,185</b>	<b>74%</b>
<b>Gastos No operacionales</b>				
Otros Gastos	1,797,939	20,654,417	-18,856,478	-91%
<b>Total Gastos No operacionales</b>	<b>1,797,939</b>	<b>20,654,417</b>	<b>-18,856,478</b>	<b>-91%</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>83,325,527,048</b>	<b>47,969,524,341</b>	<b>35,356,002,707</b>	<b>74%</b>

Cifras en pesos colombianos.

El saldo total de los gastos al cierre contable de septiembre de 2023, asciende a **\$83.325.527.048**, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 de **74%** por valor de **\$35.356.002.707**.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al **99.9 %** del total de los gastos totales por valor de **\$83.323.729.109**, los cuales presentan un incremento de **\$35.374.859.185** equivalente al **74%** con respecto al mismo periodo del año anterior; y por los gastos no operacionales que representan el **0.01%** por valor de **\$1.797.939**, los cuales presentan una variación negativa de **-\$18.856.478** correspondiente **91%** 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	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Valor	
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>17,545,918,470</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>87,261,456</b>	<b>0%</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>17,545,918,470</b>	<b>17,458,657,014</b>	<b>87,261,456</b>	<b>0%</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	6,547,977,798	5,792,753,861	755,223,937	13%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	28,452,595	19,684,369	8,768,226	45%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,648,832,048	1,361,644,200	287,187,848	21%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	349,807,400	287,363,400	62,444,000	22%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,827,646,113	2,866,036,987	-38,390,874	-1%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	567,556,891	580,057,369	-12,500,478	-2%
5.1.11	Db	Generales	5,196,218,799	6,314,733,190	-1,118,514,391	-18%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	379,426,826	236,383,638	143,043,188	61%

Cifras en pesos colombianos.

Los gastos de administración, de operación y de ventas al cierre contable de septiembre de 2023 ascienden a **\$17.545.918.470**, el cual representa un **21%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 de **0.5%** por valor de **\$87.261.456**, el cual se evidencia principalmente en el concepto de sueldos y salarios, contribuciones imputadas y contribuciones efectivas. Para el cierre contable de septiembre de 2023, del total de los gastos de administración y operación, el **68%** de los gastos se destinaron a gastos de personal por valor de **\$11.970.272.845**, el **30%** restante a cubrir los gastos generales, el **2%** 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	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Valor	
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,090,300,074</b>	<b>670,983,972</b>	<b>419,316,102</b>	<b>62%</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>531,367,121</b>	<b>572,837,909</b>	<b>-41,470,788</b>	<b>-7%</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	531,367,121	572,837,909	-41,470,788	-7%
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>541,422,648</b>	<b>98,146,063</b>	<b>443,276,585</b>	<b>452%</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	541,422,648	98,146,063	443,276,585	452%
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>17,510,305</b>	<b>0</b>	<b>17,510,305</b>	<b>100%</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	17,510,305	0	17,510,305	100%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto por concepto de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** al cierre contable de septiembre de 2023 ascienden a **\$1.090.300.074**, el cual representa un **1%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **62%** por valor de **\$ 419.316.102**, el cual se evidencia principalmente en el gasto de amortización de intangibles producto de la adquisición de nuevas licencias en la vigencia 2023 y en la provisión de litigios y demandas incurrido para el pago del fallo en contra de Indeportes Antioquia.

## 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	Agosto de 2023	Septiembre de 2022	Valor
5.4	Db	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>23,466,396,938</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>20,208,597,417</b>
5.4.23		<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>23,466,396,938</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>20,208,597,417</b>
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	23,466,396,938	3,257,799,521	20,208,597,417

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 30 de septiembre de 2023

Código Contable	CONCEPTO	Agosto de 2023	Septiembre de 2022	Valor
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>23,466,396,938</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>20,208,597,417</b>
<b>5.4.23</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>23,466,396,938</b>	<b>3,257,799,521</b>	<b>20,208,597,417</b>
5.4.23.02.22	Municipios Y Entes Deportivos Municipales	4,137,336,001	3,257,799,521	879,536,480
5.4.23.02.90	Otras Transferencias	19,329,060,937	0	19,329,060,937

El gasto por concepto de **Transferencias y subvenciones** al cierre contable de septiembre de 2023 ascienden a **\$23.466.396.938**, el cual representa un **28%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **620%** por valor de **\$20.208.597.417**, el cual corresponde principalmente al valor ejecutado por el Municipio de Itagüí en virtud del convenio interadministrativo # 523 de 2022, cuyo objeto es “*Aunar esfuerzos y constituir un fondo especial de recursos destinados al desarrollo y ejecución de las actividades en el escenario deportivo cancha intermunicipal del sur ubicada en la calle 39 No. 49 -97 en el Municipio de Itagüí, Antioquia*” por valor de **\$16.328.726.362**, al valor ejecutado por el Municipio de Frontino por valor de **\$929.470.251** en virtud del convenio interadministrativo No.594/2022, al valor ejecutado por el Municipio de Toledo por valor de **\$1.255.174.277** en virtud del convenio interadministrativo No.576/2022, al valor ejecutado por el Municipio de Pueblo Rico por valor de **\$203.797.704** en virtud del convenio interadministrativo No.325/2023, al valor ejecutado por el Municipio de Valparaíso por valor de **\$359.092.097** en virtud del convenio interadministrativo No.652 de 2023, Y al valor ejecutado por el Municipio de Hispania por valor de **\$252.800.246** en virtud del convenio interadministrativo No.412 de 2023.

### 15.4 Gasto Público Social

A través de esta cuenta contable, Indeportes Antioquia refleja la inversión realizada en el gasto público social de recreación y deporte en todo el departamento de Antioquia, a través de los recursos destinados por INDEPORTES ANTIOQUIA a la solución de las necesidades básicas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

### Detalle de la cuenta de Gasto Público Social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	%
Código Contable	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Septiembre de 2022	Valor	
<b>5.5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>41,221,113,627</b>	<b>26,561,429,417</b>	<b>14,659,684,210</b>	<b>55%</b>
<b>5.5.05</b>		<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>	<b>41,221,113,627</b>	<b>26,561,429,417</b>	<b>14,659,684,210</b>	<b>55%</b>
<b>5.5.05.05</b>	<b>Db</b>	Generales	41,221,113,627	26,561,429,417	14,659,684,210	55%

Cifras en pesos colombianos.

El gasto público Social al cierre contable de septiembre de 2023 asciende a **\$41.221.113.627**, el cual representa un **49%** del total de los gastos del periodo, presentando un incremento con respecto al mismo periodo del año 2022 del **55%** por valor de **\$14.659.684.210**, 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

Revisó: Juanita Vallejo Quintero

**Martha Yolima Figueroa Argote**

Subgerente Administrativa y Financiera

**Fabián Darío Arango López**

Profesional Universitario, TP 106466-T  
Elaboró:

Revisó: Gina María Londoño González, Contratista