

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DE CALDAS

NIT 800.019.147

HOMOLOGACIÓN ESTRUCTURA PARA EMPRESAS COTIZANTES

ESTRUCTURA PLANTILLA CGN	ESTRUCTURA ENTIDAD
<p>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</p>	<p>ESTRUCTURA ORGANICA El Instituto de Deporte y Recreación de Caldas Antioquia –INDEC-, es una entidad descentralizada creada mediante Acuerdo Municipal N° 29 de junio 11 de 1995, según ley 181 de enero de 1995. La entidad tiene por objeto, fomentar el deporte, la recreación y el uso del tiempo libre, a partir de la optimización de los recursos humanos y materiales, para promover la salud física de los habitantes del Municipio de Caldas Antioquia. Su domicilio principal es el municipio de Caldas, Cra 46 No.132 Sur 50. El órgano de dirección está conformado por una Junta Directiva, y un director que es el Representante legal de la Entidad.</p> <p>Los estados financieros, a saber, Estado de situación financiera, estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, estado de cambios en el patrimonio, y notas a los estados financieros, se prepararon por la vigencia 2022, comparativos con el año 2021 y sus variaciones. Dichos estados financieros se pondrán a disposición de la Junta Directiva para su aprobación.</p> <p>REGIMEN JURIDICO Su objeto social es la prestación de servicios deportivos y recreativos en el Municipio de Caldas Antioquia.</p> <p>APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.</p> <p>APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el RCP, principios, normas técnicas y procedimientos; a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.</p> <p>APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS</p>

	<p>Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Además, los saldos de la contabilidad son conciliados con las financiera, económica, social y ambiental del Instituto de Deporte y Recreación de Caldas Antioquia.</p> <p>REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE</p> <p>En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas, principios y procedimientos establecidos por la CGN, que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.</p>
<p>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</p>	<p>El Instituto de Deportes y Recreación de Caldas _INDEC-, utiliza como moneda de medición, el peso Colombiano. Se ha determinado, considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.</p>
<p>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</p>	<p>Durante el año 2022 se procedió a efectuar los ajustes y reclasificaciones contables que fueron necesarios, en el transcurso del periodo, de tal manera que, a diciembre 31 quedarán los saldos lo más reales posible.</p>
<p>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</p>	<p>Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), el cual contiene el Marco Conceptual, los procedimientos e instructivos, y la doctrina contable pública, los principios, normas técnicas y procedimientos. A nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo <ul style="list-style-type: none"> Conformado por las cuentas caja y los bancos, tanto cuentas de ahorro como cuentas corrientes. No se maneja efectivo en la institución. Todo mediante consignación. ➤ Cuentas por cobrar ➤ Las cuentas por cobrar o deudores, se registran por el sistema de causación. ➤ Inventarios <ul style="list-style-type: none"> No Aplica ➤ Propiedades, planta y equipo <ul style="list-style-type: none"> Se clasifican como tal, aquellos activos tangibles que el Indec posee para la prestación de servicios, o con fines administrativos, que no tiene para la venta. Están registrados al costo del avalúo técnico entregados en los comodatos y contratos de administración., y se deprecian de acuerdo a la política estipulada para tal fin. ➤ Cuentas por pagar <ul style="list-style-type: none"> Se registran por el sistema de causación. ➤ Beneficios a empleados y plan de activos.

	<p>Se registra mensualmente su provisión, y al final del periodo contable (diciembre 31) se ajusta, de acuerdo al valor real causado en el periodo.</p> <p>➤ Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos del Instituto provienen principalmente de las transferencias que le hace el municipio; también de arrendamiento de los locales comerciales que tiene para este fin; organización de campeonatos, de los servicios que presta en el gimnasio, en la zona húmeda. Todos ellos se reconocen en el momento del recaudo con la facturación. Del mismo modo, los gastos se reconocen en el momento del recibo de la factura del proveedor, o del recibo de la cuenta de cobro de cada contratista.</p> <p>LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD: NOTA 8.PRESTAMOS POR COBRAR NOTA 9. INVENTARIOS NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS NOTA 17. ARRENDAMIENTOS NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR NOTA 23. PROVISIONES NOTA 24. OTROS PASIVOS NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS) NOTA 30. COSTOS DE VENTAS NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES</p>
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<p>Efectivo: Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en fondo de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.</p> <p>En las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran dineros de destinación específica (S.G.P. y recursos propios y transferencias) El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:</p> <p>Caja. \$ 0. Todas las operaciones se efectúan mediante movimientos financieros. El efectivo recibido, se consigna de manera inmediata.</p> <p>Bancos. \$208.169.454.</p> <p>Conformado por los saldos en cuentas de ahorro y corrientes. Se encuentran debidamente conciliadas a la fecha. Sus saldos a diciembre 31 están constituidos como se muestra a continuación:</p>

Nota 5

CONCEPTO	2022	2021	Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	0	0
Caja Principal	0	0	0
Bancos - Cuentas Corrientes	177.538.039	299.966.073	-122.428.034
Bancos - Cuentas de Ahorro	30.631.415	18.796.870	-11.834.545
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo	208,169,454	318.762.943	-110.593.489

Las cuentas bancarias estaban constituidas de la siguiente forma, y con los siguientes saldos:

Nota 5.1

CONCEPTO	2,022	2,021	Variación
Cuenta Cte. 8313 - Torneos	3,581,600	4,421,804	-840,204
Cuenta cte. 3165 -Ley del Cigarrillo	166,905,856	289,691,646	122,785,790
Cuenta Cte. 4477 -Depósitos a Terceros	5,077,011	3,879,061	1,197,950
Cuenta Cte. Fonped- No 4485	1,973,572	1,973,562	10
Ahorros 1623-Recursos Propios	2,279,804	9,989	2,269,815
Ahorros 1615-Convenio Municipio	4,177,698	2,928,245	1,249,453
Ahorros 1607 -SGP	10,484,296	14,384,174	-3,899,879
Ahorros 4767 -Iva Telefonía Móvil	1,204,737	1,204,737	0
Ahorros 3172 -Juegos de la Calle	1,023	1,023	0
Ahorros 9624 -Gimnasio Municipal	3,589,670	234,953	3,354,717
Ahorros 9616 -Zona Húmeda	84	82	2
Ahorros 3675 -Impuestos x Pagar	12	33,545	-33,533
Ahorros 0779 -Tasa Pro-Deportes	8,894,091	122	8,893,969
Total Bancos	\$208.169.454	\$318.762.943	-110.593.489

**NOTA 6.
INVERSIONES E
INSTRUMENTOS
DERIVADOS**

Este rubro de inversiones corresponde a la compra de una acción ordinaria en la Empresa de Servicios Públicos Rio Aburrá Sur E. S. P, que el Indec aporta como capital pagado, de conformidad con el artículo 8 de la escritura pública 535 del 1 de abril de 2014. Valor pagado \$500.000 en febrero de 2022

**NOTA 7. CUENTAS
POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos ciertos de cobro por la prestación de servicios. Están conformadas de la siguiente manera:

Nota 7

CONCEPTO	2022	2021	Variación
DEUDORES -CUENTAS POR COBRAR	0	0	0
ESTAMPILLAS POR COBRAR	3,668,571	0	3,668,571
RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORT-TORNEOS	7,157,943	1,735,623	5,422,320
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,936,199	8,804,603	-2,868,404
OTRAS CUENTAS X COBRAR	5,644,763	4,681,220	963,543
DETERIORO ACUMULADO EN CTAS X COBRAR	-2,042,245	-2,042,167	-78

Total Deudores-Cuentas Por Cobrar **20,365,231** **13,179,279** **7,185,952**

*Recreativos, Culturales y Deportivos, es el saldo que por concepto de torneo quedaron debiendo algunos equipos de fútbol inscritos al torneo, y que deben pagar antes de iniciar el nuevo torneo en 2023.

*Arrendamientos por Cobrar \$5.936.199, es el saldo que deben varios de los inquilinos de los locales ubicados en las instalaciones del Indec. Se ha recuperado parte de la cartera vigente de años anteriores.

El vencimiento de la cartera por edades, a diciembre 2022, se conforma de la siguiente manera:

VENCIMIENTO POR EDADES				
1-30 días	31-60 días	61-90 días	Mas de 90 días	Total x Cobrar
967.930	4.384.365	1.431.589	15.623.592	20.365.231

*Dentro de las cuentas por cobrar por arrendamiento, existe un saldo por \$1.328.000, que corresponde a un contrato de arrendamiento de la cancha de tejo. Contrato 040-2013 del 8 de abril de 2013, el cual contaba con un acuerdo de pago del 30 de diciembre de 2015, y que a la fecha no tiene ningún abono. Esta cartera no fue informada en el empalme, ni se encuentra en el archivo documental físico proceso de gestión de cartera o proceso jurídico

Durante la pandemia, por razones de cierre de los locales, hubo mora en el pago de varios de ellos. Se hicieron posteriormente acuerdos de pago para esos saldos. Algunos de ellos han cumplido. Con otros se ha procedido a enviar correos electrónicos recordando su deuda, se han hecho llamadas telefónicas, y conversaciones personales al respecto.

*Con el Club escuela de Natación Caldas se firmó un acuerdo de pago, tanto para la deuda del arrendamiento como para la deuda de los servicios públicos, más intereses mora, en el cual se comprometen a hacer abonos a la deuda, de mínimo, \$200.000 mensuales.

Total deuda canon \$14.273.562 más \$ 6.229.149 intereses de mora. Total Acuerdo \$ 20.502.711.

De la deuda por arrendamientos que era de \$9.596.729, debe un saldo de \$372.319. Sus abonos han sido de \$9.224.410.

Del saldo por servicios públicos deben \$4.676.833 y por intereses moratorios \$6.229.149. En lo corrido del año 2022, efectuó abonos por \$3.243.400, cumpliendo lo pactado. En el año 2021 hizo abonos por \$6.000.000

NOTA 8.
PRÉSTAMOS POR
COBRAR

N/A

NOTA 9.
INVENTARIOS

N/A

<p>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</p>	<p>El saldo a diciembre 31 de 2022 por concepto de propiedad, planta y equipos, neto, asciende a la suma de \$1.561.221.098.</p> <p>En febrero de 2020, Se hizo el retiro de los \$173.045.600 del terreno que hasta diciembre 31/2019 aparecía en el balance, que corresponde al comodato suscrito con el Municipio de Caldas de un bien de su propiedad, y que por tal motivo no debe estar en los estados financieros, afectándose el patrimonio del Indec (disminución en \$ 173.045.600). Esto se hizo con autorización de la Junta Directiva, y previo análisis y verificación del asunto.</p> <p>En el año 2020 se adquirieron activos fijos por valor de \$33.017.444, representados en equipos de cómputo, impresoras, una cámara profesional para comunicaciones, una guadaña y una hidro lavadora. Cada uno de ellos se utiliza en el Indec para prestar un mejor servicio.</p> <p>En el año 2021 se hicieron adquisiciones de activos fijos por \$168.313.252, que corresponden a la compra de televisores, cámaras, video proyectores, registradoras, sillas ergonómicas, escritorios, teléfonos, computadores, ups, escáneres, impresora multifuncional, etc</p> <p>En el año 2022 se adquirieron 11 bicicletas para el gimnasio por \$23.431.100.</p> <p>A todos los activos que están vigentes, se les efectúa mes a mes la depreciación correspondiente.</p> <p>La depreciación acumulada de todos los activos fijos, a diciembre 31 está acumulada en \$221.211.075</p> <p>En el balance aparecen relacionados de la siguiente manera:</p> <p>Nota 10</p> <table border="1" data-bbox="418 1171 1393 1402"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>2022</th> <th>2021</th> <th>Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Edificaciones</td> <td>1,557,670,377</td> <td>1,557,670,377</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Muebles, Enseres y Equipos de Oficina</td> <td>106.130.142</td> <td>82,699,042</td> <td>23,431,100</td> </tr> <tr> <td>Equipo de Cómputo y Comunicación</td> <td>118.631.654</td> <td>118,631,654</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Depreciación Acumulada (cr)</td> <td>-221.211.075</td> <td>-146,472,395</td> <td>-74,738,680</td> </tr> <tr> <td>Total Propiedades, Planta y Equipos</td> <td>1,561,221,098</td> <td>1,612,528,678</td> <td>-51.307.580</td> </tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	2022	2021	Variación	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	0	0	0	Edificaciones	1,557,670,377	1,557,670,377	0	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	106.130.142	82,699,042	23,431,100	Equipo de Cómputo y Comunicación	118.631.654	118,631,654	0	Depreciación Acumulada (cr)	-221.211.075	-146,472,395	-74,738,680	Total Propiedades, Planta y Equipos	1,561,221,098	1,612,528,678	-51.307.580
CONCEPTO	2022	2021	Variación																										
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	0	0	0																										
Edificaciones	1,557,670,377	1,557,670,377	0																										
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	106.130.142	82,699,042	23,431,100																										
Equipo de Cómputo y Comunicación	118.631.654	118,631,654	0																										
Depreciación Acumulada (cr)	-221.211.075	-146,472,395	-74,738,680																										
Total Propiedades, Planta y Equipos	1,561,221,098	1,612,528,678	-51.307.580																										
<p>NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</p>	<p>N/A</p>																												
<p>NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES</p>	<p>N/A</p>																												
<p>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN</p>	<p>N/A</p>																												
<p>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES</p>	<p>N/A</p>																												

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A																																								
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	N/A																																								
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	N/A																																								
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	N/A																																								
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	N/A																																								
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	N/A																																								
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	<p>El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31, es el siguiente:</p> <p>Nota 21</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>2022</th> <th>2021</th> <th>Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CUENTAS POR PAGAR-Corrientes</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Adquisición de Bienes y Servicios</td> <td>18.706.904</td> <td>35.396.913</td> <td>-16.690.009</td> </tr> <tr> <td>Otras Transferencias</td> <td>1,973,562</td> <td>1.973.562</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Recaudos a Favor de Terceros -Estampillas</td> <td>16.310.347</td> <td>6.955.693</td> <td>9.354.654</td> </tr> <tr> <td>Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre</td> <td>5.720.622</td> <td>4.741.089</td> <td>979.533</td> </tr> <tr> <td>Impuestos, Contribuciones y Tasas</td> <td>244.999</td> <td>2.909.152</td> <td>-2.664.153</td> </tr> <tr> <td>Impuesto al valor agregado IVA x Pagar</td> <td>2.269.000</td> <td>1.546.263</td> <td>722.737</td> </tr> <tr> <td>Otras Cuentas x Pagar</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Total Cuentas por Pagar-Corrientes</td> <td>45.225.435</td> <td>53.522.673</td> <td>-8.297.239</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las Cuentas por Pagar por Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales x \$18.706.904, corresponden a las facturas causadas en diciembre y que quedaron pendientes de pago, como fueron cuentas por pagar por servicios públicos (Acueducto, energía eléctrica), servicios del software contable y de tesorería, y algunos contratistas y proveedores a quienes les quedó cuenta pendiente de pago</p> <p>Las transferencias por pagar corresponden a un saldo que existe en la cuenta bancaria a nombre del Fonped, por \$1.973.562</p> <p>Los Recaudos a favor de Terceros por \$16.310.347, corresponden a las estampillas pro adulto mayor, pro cultura y tasa pro deporte pendiente de pago al municipio de Caldas y a Casa de la Cultura. Recaudos que se efectuaron en los últimos meses, y que deben ser transferidos a dichas entidades.</p> <p>La Retención en la fuente y el impuesto a las Ventas Retenido por pagar, son los impuestos que se deducen a algunos proveedores en sus pagos, y que el Indec actúa como recaudador, ya que se deben pagar a la Dian en el mes de enero de 2023. El saldo asciende a \$5.720.622.</p> <p>El saldo de \$244.999 por impuestos, contribuciones y tasas, representa el saldo por ICA por pagar. Es un recaudo que se debe pagar en el año 2023, en los primeros meses.</p>	CONCEPTO	2022	2021	Variación	CUENTAS POR PAGAR-Corrientes	0	0	0	Adquisición de Bienes y Servicios	18.706.904	35.396.913	-16.690.009	Otras Transferencias	1,973,562	1.973.562	0	Recaudos a Favor de Terceros -Estampillas	16.310.347	6.955.693	9.354.654	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.720.622	4.741.089	979.533	Impuestos, Contribuciones y Tasas	244.999	2.909.152	-2.664.153	Impuesto al valor agregado IVA x Pagar	2.269.000	1.546.263	722.737	Otras Cuentas x Pagar	0	0	0	Total Cuentas por Pagar-Corrientes	45.225.435	53.522.673	-8.297.239
CONCEPTO	2022	2021	Variación																																						
CUENTAS POR PAGAR-Corrientes	0	0	0																																						
Adquisición de Bienes y Servicios	18.706.904	35.396.913	-16.690.009																																						
Otras Transferencias	1,973,562	1.973.562	0																																						
Recaudos a Favor de Terceros -Estampillas	16.310.347	6.955.693	9.354.654																																						
Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.720.622	4.741.089	979.533																																						
Impuestos, Contribuciones y Tasas	244.999	2.909.152	-2.664.153																																						
Impuesto al valor agregado IVA x Pagar	2.269.000	1.546.263	722.737																																						
Otras Cuentas x Pagar	0	0	0																																						
Total Cuentas por Pagar-Corrientes	45.225.435	53.522.673	-8.297.239																																						

	El Iva, cuyo monto es de \$2.269.000, es el facturado en el último cuatrimestre a los arrendatarios, y debe ser declarado y consignado a la Dian en enero de 2023.																																																								
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	<p>Las obligaciones laborales están constituidas por las cesantías y los intereses a las cesantías, las vacaciones y primas de antigüedad, bonificaciones, aportes a la seguridad social y parafiscales; las cuales quedan conciliadas por empleado y por entidad prestadora del servicio.</p> <p>Se les pagan o consignan al fondo correspondiente, establecido legalmente, de acuerdo a lo que la ley estipule por cada rubro.</p> <p>A diciembre 31 de 2020 se dejan causados los beneficios a empleados, de acuerdo a las especificaciones de sus contratos laborales (monto, fechas), liquidados de acuerdo a lo que la ley laboral exige, teniendo en cuenta los parámetros que en materia laboral tienen las entidades gubernamentales</p> <p>A diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021, quedan como se detalla a continuación:</p> <p>Nota 22</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>2022</th> <th>2021</th> <th>Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BENEFICIOS A EMPLEADOS</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Cesantías</td> <td>0</td> <td>13.113.234</td> <td>-13.113.234</td> </tr> <tr> <td>Intereses Sobre Cesantías</td> <td>1.687.796</td> <td>1.573.555</td> <td>114.241</td> </tr> <tr> <td>Vacaciones</td> <td>13.015.873</td> <td>5.810.052</td> <td>7.205.821</td> </tr> <tr> <td>Prima de Vacaciones</td> <td>10.107.671</td> <td>5.810.052</td> <td>4.297.619</td> </tr> <tr> <td>Bonificaciones</td> <td>5.110.249</td> <td>4.333.166</td> <td>777.083</td> </tr> <tr> <td>Aportes a Riesgos Laborales</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Aportes a Fondos Pensionales</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Aportes a Fondos de Solidaridad Pensional</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Aportes a Seguridad Social en Salud</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Aportes a Cajas de Compensación Familiar</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Bonificación Por Recreación</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Total Beneficios a Empleados</td> <td>29.921.589</td> <td>30.640.059</td> <td>-718.470</td> </tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	2022	2021	Variación	BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	0	Cesantías	0	13.113.234	-13.113.234	Intereses Sobre Cesantías	1.687.796	1.573.555	114.241	Vacaciones	13.015.873	5.810.052	7.205.821	Prima de Vacaciones	10.107.671	5.810.052	4.297.619	Bonificaciones	5.110.249	4.333.166	777.083	Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0	Aportes a Fondos Pensionales	0	0	0	Aportes a Fondos de Solidaridad Pensional	0	0	0	Aportes a Seguridad Social en Salud	0	0	0	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	0	0	Bonificación Por Recreación	0	0	0	Total Beneficios a Empleados	29.921.589	30.640.059	-718.470
CONCEPTO	2022	2021	Variación																																																						
BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	0																																																						
Cesantías	0	13.113.234	-13.113.234																																																						
Intereses Sobre Cesantías	1.687.796	1.573.555	114.241																																																						
Vacaciones	13.015.873	5.810.052	7.205.821																																																						
Prima de Vacaciones	10.107.671	5.810.052	4.297.619																																																						
Bonificaciones	5.110.249	4.333.166	777.083																																																						
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0																																																						
Aportes a Fondos Pensionales	0	0	0																																																						
Aportes a Fondos de Solidaridad Pensional	0	0	0																																																						
Aportes a Seguridad Social en Salud	0	0	0																																																						
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	0	0																																																						
Bonificación Por Recreación	0	0	0																																																						
Total Beneficios a Empleados	29.921.589	30.640.059	-718.470																																																						
NOTA 23. PROVISIONES	N/A																																																								
NOTA 24. OTROS PASIVOS	N/A																																																								
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	N/A																																																								
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)	N/A																																																								
NOTA 27. PATRIMONIO	<p>El patrimonio está constituido de la siguiente manera:</p> <p>\$1.704.625.511 Capital Fiscal. Parte de este, lo conforman los activos fijos que tiene el Indec (Las instalaciones deportivas y los locales comerciales).</p> <p>\$ 158.201.217 Excedentes Acumulados de años anteriores (hasta diciembre de 2021)</p> <p>\$ -147.717.969. Pérdidas del Ejercicio 2022</p>																																																								

Cabe resaltar que, los resultados contables que muestra el balance son producto de los ingresos menos los gastos que finalmente van al patrimonio como el resultado del periodo, pero durante el año 2021 hubo adquisiciones de bienes (Activos fijos) por valor de \$171.671.332, como se muestra en el Estado de Situación Financiera. Esta compra de activos que se efectuó con los ingresos que recibió el Indec, se irán reflejando en el Estado de Resultados, a medida que transcurra el tiempo mediante el Gasto por depreciación, hasta agotar ese valor

Nota 27

CONCEPTO	2022	2021	Variación
PATRIMONIO	0	0	0
Capital Fiscal	1,704,625,511	1.704.625.511	0
Excedente Acumulado	158.201.217	-6.649.649	164.850.866
Déficit Acumulado	0	0	0
Resultados del Ejercicio	-147.717.969	-164.850.866	-312.568.835
Total Patrimonio	1,715.108.760	1.862.826.728	-147.717.968

**NOTA 28.
INGRESOS**

Los ingresos del Indec provienen de recursos del Municipio de Caldas, para cumplir con su actividad de prestación de servicios deportivos a la comunidad; del S.G.P para proyectos de inversión; y de Recursos propios por arrendamiento de algunos locales y de la valla publicitaria por la prestación de servicios como el gimnasio, La zona húmeda, servicios de fisioterapia, torneos, y por algunos intereses bancarios que generan las cuentas de ahorro en las entidades financieras.

Se conforman de la siguiente manera:

Nota 28.1

CONCEPTO	2022	2021	Variación
INGRESOS			
CENTRO PROMOCIONAL DE LA SALUD- GIMNASIO	108,324,625	102,760,000	5,564,625
SERVICIOS PROFESIONALES DE FISIOTERAPIA	12,069,900	9,488,600	2,581,300
SERVICIOS ZONA HUMEDA	0	25,131,000	-25,131,000
TORNEO DE FUTBOL	106,323,320	55,383,000	50,940,320
RECURSOS LEY DEL CIGARRILLO	94,793,950	107,651,137	-12,857,187
OTRAS TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	1,625,372,705	1,644,662,483	-19,289,778
TASA PRO DEPORTE	119,782,761	37,552,354	82,230,407
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUC FINANCIERAS	12,958	55,802	-42,844
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30,773,410	35,810,699	-5,037,289
RECUPERACIONES	10,627	0	10,627
APROVECHAMIENTOS -OTROS INGRESOS	1,174,464	5,264,383	-4,089,919
Total Ingresos	2,098,638,719	2,023,759,457	74,879,262

*Del Gimnasio ingresaron \$108.324.625, incremento bastante significativo respecto a los dos años anteriores, por la buena afluencia de público, y por los controles que se implementaron para el ingreso. El incremento respecto al año anterior fue de \$5.564.625

*Por el rubro de Fisioterapia, el incremento fue de \$2.581.300 respecto al año 2021

*La zona Húmeda, por estar en adecuación desde el año 2021, no recibió ingresos

*Por torneo de fútbol que se llevó a cabo en 2022, se hicieron recaudos por concepto de inscripciones, carnetización, tarjetas rojas y amarillas, y arbitraje, se recaudaron \$106.323.320

*De Indeportes Antioquia se recibieron \$94.793.950 por concepto de ley del cigarrillo

*Del Municipio de Caldas, en total se recibieron \$1.745.155.467, así:

\$ 362.024.342 del SGP

\$1.263.348.363 Transferencias

\$ 119.782.762 de Tasa Pro Deporte

Arrendamiento Operativo \$30.773.410, que, comparado con los ingresos del año anterior, se tuvo una disminución de \$5.037.289, debido a que hubo menos arrendatarios: (El de la zona húmeda)

NOTA 29. GASTOS

Gastos Totales \$ 2.246.356.688, Conformados así:

Nota 29

GASTOS	Dic.31/2022	Dic.31/2021	Variación
SUELDOS Y SALARIOS	136,323,706	125,528,661	10,795,045
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS Y APORTES	43,793,614	37,819,680	5,973,934
PRESTACIONES SOCIALES	57,922,458	49,944,730	7,977,728
MANTENIMIENTO	366,000,872	337,645,588	28,355,284
SERVICIOS PÚBLICOS	113,870,342	135,237,097	-21,366,755
SEGUROS GENERALES	4,914,241	1,576,575	3,337,666
SERVICIOS EN GENERAL	1,097,212,537	1,053,024,740	44,187,796
TASA PRODEPORTE	197,009,582	64,505,681	132,503,901
GASTOS LEY DEL CIGARRILLO	149,574,431	0	149,574,431
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	972,754	572,160	400,594
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC. Y PROVISIONES	77,257,240	50,826,433	26,430,807
OTROS GASTOS	1,504,911	2,227,246	-722,335
TOTAL GASTOS	2,246,356,688	1,858,908,591	387,448,097

*Los **Gastos del Personal** corresponden a todos los pagos x salarios, las contribuciones (Cajas de compensación familiar, aportes a salud, riesgos y pensiones) y las causaciones de las prestaciones sociales, aportes al Sena e Icbf. Estos, del gerente y de la tesorera. Fueron los siguientes:

*\$136.323.706 Sueldos y salarios

*\$ 43.793.614 Contribuciones efectivas, que corresponden a aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social en salud (EPS), cotizaciones a riesgos laborales (ARL), y cotizaciones a entidades administradoras de pensiones (AFP), aportes al ICBF y al Sena.

*\$57.922.458 Prestaciones sociales, que son vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, de navidad y de servicios, y bonificación por recreación

Los **Gastos Generales**, que comprenden:

*Los gastos de mantenimiento por \$366.000.872 incluyen, tanto el personal (contratistas) que se ocupa del mantenimiento de las áreas del Indec, de la atención al gimnasio, y de la atención en la zona húmeda, como de los insumos necesarios para poner en condiciones de funcionamiento los diferentes espacios deportivos y recreativos, que tiene el Instituto bajo su administración, tanto en el área urbana como en la rural (veredal).

*Los servicios públicos, que para 2022 fueron \$113.870.342 son las cuentas de las entidades que prestan el servicio de energía eléctrica, alumbrado público, telefonía, internet, tasa de aseo, en cada uno de los espacios deportivos y en el área administrativa, y acueductos veredales.

*Se adquirió póliza de Responsabilidad civil contractual y extracontractual para el gerente y la profesional universitaria, por su responsabilidad en el manejo de los bienes de la Entidad, y póliza de multirriesgo, por \$4.914.241.

*En Servicios en general, que fueron por un monto de \$1.097.212.537 se tiene contabilizado uno a uno los pagos a los coordinadores deportivos, monitores, Auxiliares administrativos, Auxiliar de logística, Apoyo en limpieza, conserjes, personal de fisioterapia, Asesor jurídico, Asesor contable, proveedores de bienes y servicios, Pagos por apoyos deportivos, y la premiación de los torneos.

Se hizo pago a proveedores por publicidad, uniformes, transporte, refrigerios y alimentación.

ANEXO DE GASTOS APOYOS DEPORTIVOS 2022 Y TASA PRO DEPORTE

Andres David Morales Rojas	260,000	World Master Ultimate -Irlanda Junio 25-Julio 2
Claudia Patricia Gil Valencia	200,000	Ismael Rodriguez-Nacional de Patinaje
Club de Patinaje Runners	658,000	Jerónimo-VI Torneo Nal Patinaje de velocidad-Jun 9-12
Club Deportivo de Tenis Esparta	770,000	VII edición Raqueton Tenis de Mesa-14 Deport-Agto
Club Deportivo Huracanes	1,170,000	Torneo de Ultimate Sopetrán Julio 2 al 4
Deportistas Varios en Santafé de Ant y Apartadó	850,000	Acreditación Juegos Intercolegiados -Agosto
Deportistas Varios en Santafé de Antioquia	9,675,000	Apoyo Deportivos Juegos Departamentales-Agosto
Derly Johana Granada Sánchez	400,000	Isaac Granada-Copa Nacional Villavicencio
Derly Johana Granada Sánchez	400,000	Isaac Granada-BMX Ubaté
Derly Johana Granada Sánchez	430,000	Isaac Granada-BMX Bogotá-Mayo 20-22
Derly Johana Granada Sánchez	430,000	Isaac-Evento de ciclo montañismo Bogotá
Derly Johana Granada Sánchez	3,360,000	Isaac-Mundial Francia Categ Expertos 15 años-Julio
Diana Marcela Bueno Valderrama	200,000	Patinaje en Santa Marta Melanie García Bueno
Diana Patricia Barrientos	1,000,000	Campeonato Nal Porrismo y Baile Copa Colombia
Felipe Castañeda Agudelo	100,000	Campeonato Nal Ciclo montañismo Pereira Jul.18-24
Jader Oswaldo Moná Sánchez	550,000	III Campeonato Nacional de Trompo
Jonthan Salazar Flórez	140,000	Apoyo a 7 deportistas en tenis de mesa
José Fernando Cortés Muriel	200,000	Jerónimo Cortés-Patinaje

Juan Manuel Baena Restrepo	100,000	Campeonato Nal Ciclo montañismo Pereira Jul.18-24
Juan Manuel Cardona Valencia	100,000	Campeonato Nal Ciclo montañismo Pereira Jul.18-24
Juan Pablo Castaño Rojas	100,000	Campeonato Nal Ciclo montañismo Pereira Jul.18-24
Leidy Johana Acevedo Ospina	1,000,000	Festival Latinoamericano de Ajedrez-Pereira
Leidy Johana Acevedo Ospina	460,000	Torneo de Ajedrez Pereira-Agto 24-28
Liga Antioqueña de Fútbol	1,230,000	Carnetización + Inscripción Fútbol
Liga de Ajedrez	350,000	Inscripción Monitoría + 5 Deportistas
Liga de Ajedrez	240,000	Campeonato Nal Sub 18 - Junio 1 al 5 en Medellin
Liga de Ajedrez	410,000	Torneo Feria de las Flores - Agosto
Liga de Boxeo Antioquia	120,000	Participación Interclubes Talentos del Boxeo Ant
Liga de Ciclismo de Antioquia	8,614,360	II OPEN MTB XCO ANTIOQUIA de ciclismo -Marzo
Liga de Gimnasia	1,188,000	Inscripción 33 deportistas Gimnasia Artística-Agto
Luisa Fernanda Gutiérrez Acosta	260,000	World Master Ultimate -Irlanda Junio 25-Julio 2
Marcela Yineris Nieto Vasco	200,000	participación en el Match Maker 2 -Junio 3 al 5 Bogotá
Miguel Ángel Mesa Zapata	600,000	Apoyo evento internacional Atletismo
Miguel Ángel Mesa Zapata	200,000	VII Festival Nal de Atletismo Club Dep Gacela-B/manga
Naren Brayan Tabares Cardona	300,000	participación en el Match Maker 2 -Junio 3 al 5 Bogotá
Mariana Restrepo Angarita	332,000	Acreditación participación juegos escolares y dept
Sebastián González Fernández	525,800	Torneo ultimate Fresbee Cielo Roto Sexta versión
Samuel Bermúdez Echavarría	200,000	Apoyo Deportivo BMX
Samuel Hernández Villa	100,000	Campeonato Nal Ciclomontañismo Pereira Jul.18-24
Club de Patinaje Runners	200,000	Apoyo Club-Mes diciembre 2022
Club Futuro Caldas	15,000,000	Vacacional
Samuel Hernández Villa	120,000	Apoyo deportivo ciclismo -Mes diciembre 2022
Julián Restrepo Jaramillo	120,000	Apoyo deportivo ciclismo -Mes diciembre 2022
SUBTOTAL APOYOS DEPORTIVOS	52,863,160	
Claudia Marcela Duque Cuartas	49,972,187	Refrigerios, Alimentación e Hidratación Eventos Deport
Jesús Orlando Riascos	37,818,200	Uniformes a deportistas y personal Indec
Luis Fernando Sánchez Vanegas	10,436,050	Juegos Deportivos Interescolares Apartadó-Septbre
CASDA-Corporación Arbitral Social y Deport	2,270,000	Arbitraje Juegos Escolares Fase Municipal
Hemisferio Creativo Publicidad	5,880,352	Pony Futbol: Medallas, Trofeos, Pasacalles
Montacargas y Transporte Integral	37,769,633	Transporte a Deportistas en eventos varios

TOTAL GASTOS TASA PRO DEPORTE 197,009,582

En torneos se hizo pagos por arbitrajes, y premiaciones tanto en dinero como en medallas y trofeos, así:

La premiación del torneo de fútbol se hizo de la siguiente manera:

Premiación Categoría Senior Master	
Campeón	6,000,000
Subcampeón	3,000,000
Tercero	1,000,000
Cuarto	500,000
Goleador	500,000
Valla Menos Vencida	400,000
Total	\$11,400,000

Premiación Categoría Otoñal	
Campeón	2,000,000
Subcampeón	1,300,000
Tercero	400,000
Cuarto	300,000
Goleador	250,000
Valla Menos Vencida	250,000
Total	\$4,500,000

Premiación Categoría Recreativa	
Campeón	2,000,000
Subcampeón	1,500,000
Tercero	500,000
Cuarto	300,000
Goleador	250,000
Valla Menos Vencida	250,000
Total	\$4,800,000

Premiación Categoría Primera	
Campeón	2,500,000
Subcampeón	1,500,000
Tercero	600,000
Cuarto	500,000
Goleador	500,000
Valla Menos Vencida	400,000
Total	\$6,000,000

Premiación Categoría Viejas Glorias	
Campeón	1,500,000
Subcampeón	900,000
Tercero	400,000
Cuarto	300,000
Goleador	250,000
Valla Menos Vencida	250,000
Total	\$3,600,000

RESUMEN TORNEO DE FUTBOL 2022	
INGRESOS TORNEO (Inscripciones, Tarjetas, etc)	106,323,320

GASTOS:

Premiaciones (Anexo)	30,300,000
----------------------	------------

Arbitraje CASDA	55,359,000
Carnés Torneo Fútbol	5,448,187
Pasacalles	431,335
Factura x Medallas	932,789
Trofeos Varios	1,455,746
Acrílico para el Goleador	242,624
Acrílico Valla Menos Vencida	242,624
Cheques Gigantes	72,789
Placas Premiación	3,255,251
TOTAL GASTOS TORNEO DE FUTBOL	97,740,345

Lo anterior, sin tener en cuenta otros gastos indirectos como papelería, nómina del encargado del torneo, servicios de telefonía, servicios públicos, refrigerios a entidades de vigilancia como la policía, defensa civil, etc etc

*Gastos Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Por pago cuota de fiscalización y auditaje a la Gobernación de Antioquia.

En el 2021 fue \$572.160. En 2022 se pagaron \$972.754

*Los gastos Depreciación, Provisión y Amortización, están conformados según el siguiente detalle:

Nota 29.3

CONCEPTO	2022	2021	Variación
GTOS DEPRECIACION Y AMORTIZAC	0		0
Depreciación Edificaciones	32,451,468	32,451,468	0
Depreciación Equ.de Comunicación y Computac	42,287,212	15,354,645	26,932,567
Amortización de Intangibles-Software	2,518,560	3,020,320	-501,760
Total Depreciación y Amortización	77.257.240	50.826.433	26.430.807

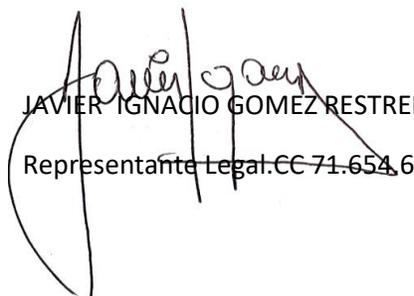
*Los Edificios se deprecian a razón de \$2.704.289 mensuales.

*Los Equipos de Comunicación y computación fueron adquiridos, algunos en el año 2020, otros en el 2021. A cada uno se les efectúa la depreciación a partir del mes de adquisición.

*Los gastos por amortización del office, que se adquirió en noviembre de 2021, se empieza a amortizar en ese mes. Durante el año 2022 se terminó de amortizar.

	<p>El gasto por amortización en 2022 fue de \$2.518.560.</p> <p>*Otros Gastos por \$269.200, se origina del pago de intereses moratorios en el pago de la seguridad social y parafiscales, por falta de liquidez.</p> <p>*Servicios Financieros \$ 565.993 por 4xmil, comisiones bancarias.</p> <p>*Gastos Diversos \$669.718. Los más representativos corresponden a: Una factura del proveedor Seilam (productos químicos piscina), por \$211.649 del año 2021, y que se pagó en 2022 porque se recibió y no llegó a tesorería. \$432.599 por ajuste x mayor valor cobrado en torneos.</p> <table> <tr> <td>Total de Ingresos año 2022</td> <td>\$2.098.638.719</td> </tr> <tr> <td>Total de Gastos año 2022</td> <td>\$2.246.356.688</td> </tr> <tr> <td>Ingresos menos Gastos</td> <td>\$ -147.717.969</td> </tr> </table>	Total de Ingresos año 2022	\$2.098.638.719	Total de Gastos año 2022	\$2.246.356.688	Ingresos menos Gastos	\$ -147.717.969
Total de Ingresos año 2022	\$2.098.638.719						
Total de Gastos año 2022	\$2.246.356.688						
Ingresos menos Gastos	\$ -147.717.969						
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	N/A						
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	N/A						
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	N/A						
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	N/A						
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	N/A						
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	N/A						
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO	El objetivo del estado de flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la entidad para generar efectivo, con el cual pueda cumplir sus obligaciones y sus proyectos de inversión y expansión.						

DE FLUJO DE EFECTIVO	En el estado de flujo de efectivo del año 2022, en términos generales, muestra una disminución en el flujo de efectivo en actividades de operación, principalmente y especialmente porque se reflejaron pagos por apoyos deportivos, con el fin de hacer aporte y suplir gastos en que incurren deportistas del municipio, en representación de la entidad y del municipio.
----------------------	---



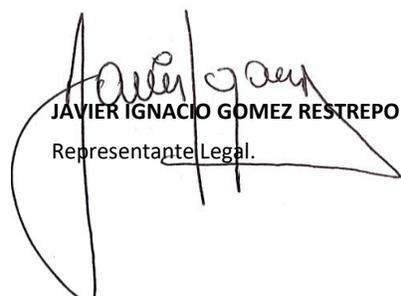
JAVIER IGNACIO GOMEZ RESTREPO
Representante Legal. CC 71.654.617



BEATRIZ DEL S. CUADROS ROJAS
Contadora. TP 49660-T. CC 39.166.034

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACION DE CALDAS - INDEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

	<u>Dic.31/2022</u>	<u>Dic.31/2021</u>	<u>Variación</u>	Notas
ACTIVOS	1,790,255,783	1,946,989,460	-156,733,677	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	208,169,454	318,762,943	-110,593,489	
CUENTAS CORRIENTE Y DE AHORROS	208,169,454	318,762,943	-110,593,489	5
INVERSIONES EN S A S	500,000	0	500,000	6
CUENTAS POR COBRAR	20,365,231	13,179,279	7,185,952	7
RECREATIVOS, CULTURALES, DEPORTIVOS	7,157,943	1,735,623	5,422,320	7
TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	0	0	0	7
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,936,199	8,804,603	-2,868,404	7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,313,334	4,681,220	4,632,114	7
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2,042,245	-2,042,167	-78	7
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,561,221,098	1,612,528,678	-51,307,580	10
INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1,557,670,377	1,557,670,377	0	10
MUEBLES, ENSERES Y OTROS EQUIPOS	106,130,142	82,699,042	23,431,100	10
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	118,631,654	118,631,654	0	10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP,PLANTA Y EQUIPO (CR)	-221,211,075	-146,472,395	-74,738,680	10
OTROS ACTIVOS	0	2,518,560	-2,518,560	
PASIVOS	75,147,024	84,162,732	-9,015,709	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18,706,904	35,396,913	-16,690,009	21
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,973,562	1,973,562	0	21
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS -ESTAMPILLAS x PAGAR	16,310,347	6,955,693	9,354,654	21
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	5,720,622	4,741,089	979,533	21
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	244,999	2,909,152	-2,664,153	21
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2,269,000	1,546,263	722,737	21
EMBARGOS JUDICIALES EMPLEADOS	0	0	0	21
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29,921,589	30,640,059	-718,470	22
PATRIMONIO	1,715,108,760	1,862,826,728	-147,717,968	27
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,715,108,760	1,862,826,728	-147,717,968	27
CAPITAL FISCAL	1,704,625,511	1,704,625,511	0	27
RESULTADOS ACUMULADOS	158,201,217	-6,649,649	164,850,866	27
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-147,717,969	164,850,866	-312,568,835	27
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,790,255,783	1,946,989,460	-156,733,677	

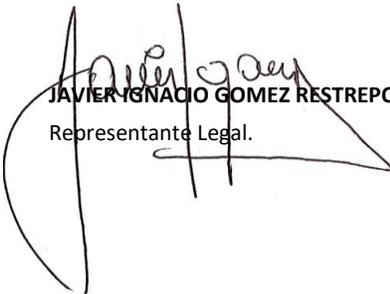

JAVIER IGNACIO GOMEZ RESTREPO
Representante Legal.


BEATRIZ CUADROS ROJAS
Contadora. TP 49660-T

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1o.A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

	Dic.31/2022	Dic.31/2021	Variación	Notas
INGRESOS	2,098,638,719	2,023,759,457	74,879,262	28
VENTA DE SERVICIOS	2,066,667,261	1,982,628,574	84,038,687	28
CENTRO PROMOCIONAL DE LA SALUD- GIMNASIO	108,324,625	102,760,000	5,564,625	28
SERVICIOS PROFESIONALES DE FISIOTERAPIA	12,069,900	9,488,600	2,581,300	28
SERVICIOS ZONA HUMEDA	0	25,131,000	-25,131,000	28
TORNEO DE FUTBOL	106,323,320	55,383,000	50,940,320	28
RECURSOS LEY DEL CIGARRILLO	94,793,950	107,651,137	-12,857,187	28
OTRAS TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	1,625,372,705	1,644,662,483	-19,289,778	28
TASA PRO-DEPORTE	119,782,761	37,552,354	82,230,407	28
OTROS INGRESOS	31,971,458	41,130,884	-9,159,425	28
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUC FINANCIERAS	12,958	55,802	-42,844	28
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30,773,410	35,810,699	-5,037,289	28
RECUPERACIONES	10,627	0	10,627	28
APROVECHAMIENTOS -OTROS INGRESOS	1,174,464	5,264,383	-4,089,919	28
GASTOS	2,246,356,688	1,858,908,591	387,448,097	29
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,167,594,537	1,805,854,912	361,739,625	29
DEL PERSONAL	238,039,778	213,293,071	24,746,707	29
SUELDOS Y SALARIOS	136,323,706	125,528,661	10,795,045	29
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS Y APORTES	43,793,614	37,819,680	5,973,934	29
PRESTACIONES SOCIALES	<u>57,922,458</u>	<u>49,944,730</u>	<u>7,977,728</u>	29
GENERALES	1,929,554,759	1,592,561,841	336,992,918	29
MANTENIMIENTO	366,000,872	337,645,588	28,355,284	29
SERVICIOS PÚBLICOS	113,870,342	135,237,097	-21,366,755	29
SEGUROS GENERALES	4,914,241	1,576,575	3,337,666	29
SERVICIOS EN GENERAL	1,097,212,537	1,053,024,740	44,187,796	29
TASA PRODEPORTE	197,009,582	64,505,681	132,503,901	29
GASTOS LEY DEL CIGARRILLO	149,574,431	0	149,574,431	29
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	972,754	572,160	400,594	29
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC. Y PROVISIONES	77,257,240	50,826,433	26,430,807	29
EDIFICACIONES	32,451,468	32,451,468	0	29
MAQUINARIA Y EQUIPOS, Y EQ COMPUTO	42,287,212	15,354,645	26,932,567	29
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES-Software	<u>2,518,560</u>	<u>3,020,320</u>	-501,760	29
OTROS GASTOS	1,504,911	2,227,246	-722,335	29
SANCIONES	269,200	380,000	-110,800	29
SERVICIOS FINANCIEROS	565,993	1,468,378	-902,385	29
GASTOS DIVERSOS	<u>669,718</u>	<u>378,868</u>	<u>290,850</u>	29
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-147,717,969	164,850,866	312,568,835	-


JAVIER IGNACIO GOMEZ RESTREPO
 Representante Legal.


BEATRIZ CUADROS ROJAS
 Contadora. TP 49660-T

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS ANTIOQUIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	-147,717,969	164,850,866
<u>Partidas que no afectan el efectivo:</u>	-224,975,209	117,382,513
Revalorización del patrimonio	0	0
Resultados Ejercicios Anteriores	164,850,866	-287,534,644
Resultados del Ejercicio	-312,568,835	452,385,510
Capital Fiscal	0	0
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	-74,738,680	-47,806,113
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,518,560	337,760
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-224,975,209	117,382,513
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución en Ingresos Tributarios-Estampillas x Cobrar	0	0
Aumento en Inversiones	500,000	0
Disminución en el Rete IVA por Cobrar	733,786	-733,786
Aumento en las CxC Prestación de Servicios-Admón de Proyectos	0	1,735,623
Aumento en Cuentas x Cobrar Recreativos, Culturales y Deportivos	5,422,320	0
Disminución en Transferencias por Cobrar	0	0
Disminución en las cuentas x Cobrar Arrendamiento Operativo	-2,868,404	-10,421,638
Aumento en Otras Cuentas x Cobrar	4,632,036	-756,160
Aumento/Disminución en Otros Activos-Beneficios a Empleados	-718,470	555,881
Disminución en Cuentas x Pagar-Adquisición de Bienes y Servicios	-16,690,009	-6,962,976
Aumento en el I.V.A x Pagar	722,737	0
Disminución en la Rete fuente x Pagar e Impuesto de Timbre	979,533	-2,899,295
Aumento/Disminución en los Impuestos, Contribuciones y Tasas-ICA x Pagar	-2,664,153	1,919,947
Aumento de Recaudos a favor de Terceros	9,354,654	5,794,569
Disminución en Otras Cuentas x Pagar	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-595,970	-11,767,835
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento/Disminución de la propiedad planta y equipo	23,431,100	168,313,252
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	23,431,100	168,313,252
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	-110,593,489	52,590,054
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	318,762,942	266,172,889
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	208,169,454	318,762,942

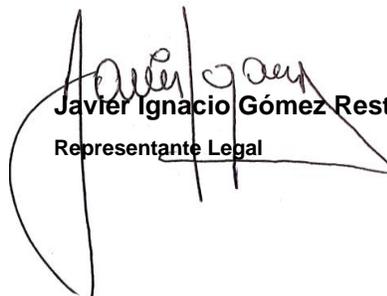

Javier Ignacio Gómez Restrepo
Representante Legal


Beatriz Del S. Guadros Roja
Contadora. TP 49660-T

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS ANTIOQUIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

CUENTAS	SALDO A 31/12/2021	CAMBIOS		SALDO A 31/12/2022
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	
PATRIMONIO				
CAPITAL	1,704,625,511	0	0	1,704,625,511
IMPACTO x TRANSICION A LAS NIIF	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	164,850,866	0	312,568,835	-147,717,969
RESULTADOS ACUMULADOS	-6,649,649	164,850,866	0	158,201,217
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	1,862,826,728	164,850,866	312,568,835	1,715,108,759


Javier Ignacio Gómez Restrepo
 Representante Legal


Beatriz Del S. Cuadros Rojas
 Contadora. TP 49660-T