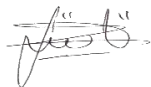


INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS -INDEC
NIT. 800.019.147-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Dic,31/2023	Dic.31/2022	Variación	Notas
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	116.954.661	208.169.454	91.214.793	5
CUENTA CORRIENTE Y DE AHORROS	116.954.661	208.169.454	91.214.793	5
INVERSIONES EN S.A.S	11.415.654	500.000	-10.915.654	6
CUENTAS POR COBRAR	10.452.175	20.365.231	9.913.056	7
RECREATIVOS, CULTURALES, DEPORTIVOS	0	7.157.943	7.157.943	7
TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	0	0	0	7
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.854.030	5.936.199	82.169	7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.211.741	9.313.334	3.101.593	7
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2.042.167	-2.042.245	-78	7
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.484.920.346	1.561.221.098	76.300.752	10
INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1.557.670.377	1.557.670.377	0	10
MUEBLES, ENSERES Y OTROS EQUIPOS	1.061.301.142	1.061.301.142	0	10
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	118.631.654	118.631.654	0	10
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-297.511.827	-221.211.075	76.300.752	10
TOTAL ACTIVO	1.623.742.836	1.790.255.783	166.512.947	
PASIVOS				
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.938.019	18.706.904	14.768.885	21
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.973.562	1.973.562	0	21
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS-ESTAMPILLAS X PAGAR	6.398.825	16.310.347	9.911.522	21
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	15.049.613	5.720.622	-9.328.991	21
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.778.304	244.999	-1.533.305	21
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	2.636.075	2.269.000	-367.075	21
EMBARGOS JUDICIALES EMPLEADOS	1.231.314	0	-1.231.314	21
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.693.460	29.921.589	28.228.129	22
TOTAL PASIVO	34.699.172	75.147.023	40.447.851	
PATRIMONIO	1.589.043.664	1.715.108.759	126.065.095	
CAPITAL FISCAL	1.704.625.511	1.704.625.511	0	27
RESULTADOS ACUMULADOS	10.483.248	158.201.217	147.717.969	27
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-136.980.749	-147.717.969	-10.737.220	27
GANANCIAS O PERDIDAS METODO PARTICIPACION PAT	10.915.654	0	-10.915.654	27
TOTAL PATRIMONIO	1.589.043.664	1.715.108.760	126.065.096	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.623.742.836	1.790.255.783	166.512.947	



JUAN CARLOS ARRUBLA UPEGUI
C.C. 15.258.728
GERENTE



PAULA ANDREA CORREA CORREA
C.C. 43.687.338
CONTADOR PUBLICO TP 128017-T

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS -INDEC
NIT. 800.019.147-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Dic,31/2023	Dic.31/2022	Variación	Notas
INGRESOS	2.592.731.366	2.098.638.721	494.092.645	28
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.199.242.222	1.839.949.417	359.292.805	28
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.199.242.222	1.839.949.417	359.292.805	28
VENTA DE SERVICIOS	340.104.854	226.717.845	113.387.009	28
RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	340.104.854	226.717.845	113.387.009	28
OTROS INGRESOS	53.384.290	31.971.459	21.412.831	28
FINANCIEROS	129.999	12.958	117.041	28
INGRESOS DIVERSOS	53.254.291	31.958.501	21.295.790	28
GASTOS	2.729.712.114	2.246.356.688	483.355.426	29
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.696.094.783	2.244.851.777	451.243.006	29
DE PERSONAL	273.496.031	238.039.778	35.456.253	29
SUELDOS Y SALARIOS	162.905.459	136.323.706	26.581.753	29
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS Y APORTES DE NOMINA	45.343.195	43.793.614	1.549.581	29
PRESTACIONES SOCIALES	65.247.377	57.922.458	7.324.919	29
GENERALES	2.342.438.003	1.928.582.005	413.855.998	29
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.859.997	972.754	2.887.243	29
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC Y PROVISIONES	76.300.752	77.257.240	-956.488	29
OTROS GASTOS	33.617.331	1.504.911	32.112.420	29
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-136.980.748	-147.717.967	-10.737.219	



JUAN CARLOS ARRUBLA UPEGUI
C.C. 15.258.728
GERENTE



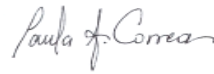
PAULA ANDREA CORREA CORREA
C.C. 43.687.338
CONTADOR PUBLICO TP 128017-T

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DE CALDAS -INDEC
NIT. 800.019.147-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO A DIC 31/2022	SALDO A DIC 31/2023	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.715.108.759	1.589.043.664	126.065.095
CAPITAL FISCAL	1.704.625.511	1.704.625.511	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	158.201.217	10.483.248	147.717.969
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(147.717.969)	(136.980.749)	(10.737.220)
GANANCIAS/PERDIDAS APLICACION MET PARTICIPACION	0	10.915.654	10.915.654



JUAN CARLOS ARRUBLA UPEGUI
C.C. 15.258.728
GERENTE



PAULA ANDREA CORREA CORREA
C.C. 43.687.338
CONTADOR PUBLICO TP 128017-T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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 se encuentra en el Municipio de Caldas, en la Carrera 46 N°132 Sur 50.

El órgano de dirección está conformado por una Junta Directiva, y un gerente, que es el representante legal de la Entidad.

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 2023, comparativos con el año 2022 y respectivas sus variaciones.

Dichos estados financieros se pondrán a disposición de la Junta Directiva para su aprobación.

REGIMEN JURIDICO

Su objeto social es la prestación de servicios deportivos y recreativos en el Municipio de Caldas Antioquia.

APLICACION 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.

APLICACION 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.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Además, los saldos de la contabilidad son conciliados bajo los procedimientos financieros, económicos, sociales y ambientales del Instituto de Deporte y Recreación de Caldas Antioquia.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

El Instituto de Deporte 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.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Durante el año 2023 se procedió a efectuar los ajustes y reclasificaciones contables que fueron necesarios en el transcurso del período, de tal manera que, a diciembre 31 quedaran los saldos lo más reales posible.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

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.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Conformado por las cuentas caja y los bancos, tanto cuentas de ahorro, como cuentas corrientes.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar o deudores, se registran por el sistema de causación.

Inventarios

No Aplica

Propiedades, planta y equipo

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 con la política estipulada para tal fin.

Cuentas por pagar

Se registran por el sistema de causación.

Beneficios a empleados y plan de activos

Se registra mensualmente su provisión, y al final del período contable (diciembre 31) se ajusta, de acuerdo con valor real causado en éste.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos del Instituto provienen principalmente de las transferencias que realiza el Municipio; también del arrendamiento de los locales comerciales que tiene para este fin; de la organización de torneos, de los servicios prestados por el centro promocional de la salud (gimnasio) y los servicios prestados en la zona húmeda. Todos ellos se reconocen en el momento del recaudo a través de la respectiva 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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS 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 TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo. Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en fondo de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	116.954.661,00	208.169.453,00	-91.214.792,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	116.954.661,00	208.169.453,00	-91.214.792,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0,00	0,00	0.00

En las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran dineros de destinación específica (SGP, y recursos propios y transferencias). El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja. \$ 0. Todas las operaciones se efectúan mediante movimientos financieros. El efectivo recibido, se consigna de manera inmediata.

Bancos. \$116.954.661. Conformado por los saldos en cuentas de ahorro y corrientes. Estas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha. Sus saldos a diciembre 31 están constituidos como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116.954.661,00	208.169.453,00	-91.214.792,00
11100501	Db	Cuenta corriente	5.219.960,00	177.538.039,00	172.318.079,00
1110050101	Db	Torneos 8313	2.730.127,00	3.581.600,00	-851.473,00
1110050102	Db	Ley del cigarrillo 3165	516.261,00	166.905.856,00	-166.389.595,00
1110050103	Db	Depósitos a terceros 4477	0,00	5.077.011,00	-5.077.011,00
1110050104	Db	FONPED 4485	1.973.572,00	1.973.572,00	0,00
111006	Db	Cuenta de ahorro	111.734.701,00	30.631.415,00	81.103.286,00
1110060201	Db	Recursos propios 1623	5.559.619,00	2.279.804,00	3.279.815,00
1110060202	Db	Convenio municipio 1615	35.851.478,00	4.177.698,00	31.673.780,00
1110060203	Db	SGP 1607	17.546.206,00	10.484.295,00	7.061.911,00
1110060204	Db	IVA telefonía móvil 4767	1.204.737,00	1.204.737,00	0,00
1110060206	Db	Juegos de la calle 3172	1.023,00	1.023,00	0,00
1110060207	Db	Gimnasio municipal 9624	826.708,00	3.589.670,00	-2.762.962,00
1110060208	Db	Zona húmeda 9616	25.805.044,00	84,00	25.804.960,00
1110060209	Db	Impuestos por pagar 3675	12,00	12,00	0,00
1110060210	Db	Tasa prodeportes 0779	24.939.873,00	8.894.091,00	16.045.782,00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones en administración de liquidez son los recursos financieros que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia.

Para 31 de diciembre de 2023 el Instituto cuenta con \$11.415.654,00, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11.415.654,00	500.000,00	10.915.654,00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	11.415.654,00	500.000,00	10.915.654,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00

Esta inversión corresponde a la compra de una acción ordinaria en la Empresa de Servicios Públicos Río Aburrá Sur E.S.P., en la cual, Instituto aporta como capital pagado, de conformidad con el artículo 8 de la escritura pública 535 del 1 de abril de 2014, la suma de \$500.000, en febrero de 2022.

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	11.415.654,00	11.415.654,00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0,00	11.415.654,00	11.415.654,00
122113	Db	Acciones ordinarias	0,00	11.415.654,00	11.415.654,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	10.452.175,00	20.365.231,00	-9.913.056,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0,00	0,00	0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	428.571,00	3.668.571,00	-3.240.000,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00
1.3.14	Db	Regalías	0,00	0,00	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	154.890,00	7.157.943,00	-7.003.053,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	11.910.881,00	11.580.962,00	329.919,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(2.042.167,00)	(2.042.245,00)	-78,00

El saldo pendiente por cobrar por concepto de ingresos por contribuciones, por valor de \$428.571, corresponde a saldo pendiente de reintegro a razón de deducción por estampilla mal aplicada a contratista de suministros de implementos deportivos.

Los arrendamientos por cobrar ascienden a \$5.854.030 y corresponden a saldos antiguos adeudados por varios de los inquilinos de los locales ubicados en las instalaciones del Instituto. Se ha recuperado parte de la cartera vigente de años anteriores. Con algunos de estos inquilinos se han firmado acuerdos de pago que han ido cumpliendo hasta la fecha, a excepción de los saldos pendientes por los arrendamientos de la cancha de tejo y de la cafetería de la zona húmeda, de los cuales no se conoce intención de realizar futuros abonos.

Otras cuentas por cobrar por valor de \$6.211.741 corresponden a saldos pendientes por mayores valores pagados a contratistas, los cuales se encuentran en proceso de reintegro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo neto a diciembre 31 de 2023 por concepto de propiedades, planta y equipo asciende a \$1.484.920.346.

Para la vigencia 2023 no se realizaron nuevas adquisiciones por este concepto.

A la totalidad de los activos que se encuentran vigentes, se les efectúa la depreciación mensual correspondiente, utilizando el método de depreciación de línea recta.

La depreciación acumulada para los activos fijos, a diciembre 31 asciende a \$297.511.827.

Los activos fijos en el balance aparecen relacionados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.484.920.436,00	1.561.221.098,00	76.300.752,00
1.6.40	Db	Edificaciones	1.557.670.377,00	1.557.670.377,00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	84.198.768,00	84.198.768,00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de ofic.	21.931.374,00	21.931.374,00	0.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y cómp.	118.631.654,00	118.631.654,00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada PPE (cr)	(297.511.827,00)	(221.211.075,00)	76.300.752,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado PPE (cr)	0,00	0,00	0,00



168501	Cr	Depreciación: Edificaciones	(194.987.208,00)	(162.535.740,00)	32.451.468,00
168504	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(23.428.415,00)	(12.631.186,00)	10.797.229,00
168506	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(4.751.786,00)	(2.741.415,00)	2.010.371,00
168507	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y cómputo	(74.344.418,00)	(43.302.734,00)	31.041.684,00

PPP. BIENES MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	84,198,768.0	118,631,654.0	0.0	0.0	21,931,374.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	224,761,796.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras											0.0
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras entradas de bienes mue	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*Especificar tipo de transacción 1											0.0
*Especificar tipo de transacción 2											0.0
*Especificar tipo de transacción ...n											0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)											0.0
Baja en cuentas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras salidas de bienes muebl	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*Especificar tipo de transacción 1											0.0
*Especificar tipo de transacción 2											0.0
*Especificar tipo de transacción ...n											0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	84,198,768.0	118,631,654.0	0.0	0.0	21,931,374.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	224,761,796.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	84,198,768.0	118,631,654.0	0.0	0.0	21,931,374.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	224,761,796.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	23,428,415.0	74,344,418.0	0.0	0.0	4,751,786.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	102,524,619.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	12,631,896.0	43,302,734.0	0.0	0.0	2,741,415.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58,675,335.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	10,797,229.0	31,041,684.0	0.0	0.0	2,010,371.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	43,849,284.0
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0.0
Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0.0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0.0
Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0.0
Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0.0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	60,770,353.0	44,287,236.0	0.0	0.0	17,179,588.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	122,237,177.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (segimiento)	27.8	62.7	0.0	0.0	21.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	45.6
% DETERIORO ACUMULADO (segimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	84,198,768.0	118,631,654.0	0.0	0.0	21,931,374.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	224,761,796.0
+ En concesión											0.0
+ En montaje											0.0
+ No explotados											0.0
+ En mantenimiento											0.0
+ En bodega											0.0
+ En tránsito											0.0
+ Pendientes de legalizar											0.0
+ En propiedad de terceros											0.0
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n											0.0
BAJA EN CUENTAS - EFEC	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)											0.0
- Gastos (pérdida)											0.0

PPE. BIENES INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0.0	1,557,670,377.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,557,670,377.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras		0.0					0.0
Adquisiciones en permutas		0.0					0.0
Donaciones recibidas		0.0					0.0
Sustitución de componentes		0.0					0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1		0.0					0.0
* Especificar tipo de transacción 2		0.0					0.0
* Especificar tipo de transacción ..n		0.0					0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)		0.0					0.0
Baja en cuentas		0.0					0.0
Sustitución de componentes		0.0					0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1		0.0					0.0
* Especificar tipo de transacción 2		0.0					0.0
* Especificar tipo de transacción ..n		0.0					0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	1,557,670,377.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,557,670,377.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0.0					0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0.0					0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0.0					0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0.0					0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0.0	1,557,670,377.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,557,670,377.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	194,987,208.0	0.0	0.0	0.0	0.0	194,987,208.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		162,535,740.0					162,535,740.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		32,451,468.0					32,451,468.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros		0.0					0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros		0.0					0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		0.0					0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0.0					0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0.0					0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		0.0					0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0.0					0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual		0.0					0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	1,362,683,169.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,362,683,169.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	12.5	0.0	0.0	0.0	0.0	12.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio							0.0
+ En concesión							0.0
+ No explotados							0.0
+ En mantenimiento							0.0
+ Pendientes de legalizar							0.0
+ En propiedad de terceros							0.0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ..n							0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)							0.0
- Gastos (pérdida)							0.0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	33.005.713,00	45.225.434,00	12.219.721,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.938.019,00	18.706.904,00	-14.768.885,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	1.973.562,00	1.973.562,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6.398.825,00	16.310.347,00	-9.911.522,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	15.049.613,00	5.720.622,00	9.328.991,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	1.778.304,00	244.999,00	1.533.305,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado-IVA	2.636.075,00	2.269.000,00	367.075,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.231.314,00	0,00	1.231.314,00

El saldo de las Cuentas por Pagar por adquisición de bienes y servicios asciende a \$3.938.019, corresponden a las facturas causadas en diciembre y que quedaron pendientes de pago, ellas comprenden facturas por concepto de adquisición de póliza de seguros, adquisición de carnés para torneos y saldos pendientes por pagar a contratistas por servicios personales.

Las transferencias por pagar corresponden a un saldo que existe en la cuenta bancaria a nombre del FONPED, por \$1.973.562.

Los Recaudos a Favor de Terceros por \$6.398.825, corresponden a las estampillas proadulto mayor, procultura y prohospitales públicos, pendientes de pago a la Casa Municipal de la Cultura de Caldas, al Municipio de Caldas y al Departamento de Antioquia, respectivamente. Recaudos que se efectuaron en los meses de noviembre y diciembre, y que deben ser transferidos a dichas entidades.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6.398.825,00
Estampillas			6.398.825,00
Nacionales	PN	2	100.988,00
Nacionales	PJ	5	6.297.837,00
Extranjeros	PN	0	0,00
Extranjeros	PJ	0	0,00

La Retención en la fuente por pagar, corresponde a las deducciones aplicadas a los proveedores y contratistas al momento de realizar los abonos en cuenta, cumpliendo con la obligación tributaria como agente retenedor por parte del Instituto actúa como agente recaudador. El saldo asciende a \$15.049.613.

El Impuesto al Valor Agregado (IVA), cuyo monto es de \$2.636.075, comprende los valores generados por concepto de ingresos facturados por arrendamientos del tercer cuatrimestre del año, el cual se declara y paga en el mes de enero de 2024.

El saldo de \$1.778.304 por impuestos, contribuciones y tasas, representa el saldo por concepto de Retención de ICA, cuyo recaudo, debe declararse y pagar al Municipio de Caldas, en el año 2024.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Impuesto de industria y comercio			1.778.304,00
Nacionales	PN	2	224.971,00
Nacionales	PJ	4	1.553.333,00
Extranjeros	PN	0	0,00
Extranjeros	PJ	0	0,00

El saldo pendiente en Otras cuentas por pagar corresponde a embargo judicial deducido a contratista por prestación de servicios personales. Este valor asciende a \$1.231.314, y se consignará en el Banco Agrario los primeros diez (10) días del mes de enero de 2024.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1.231.314,00
Obligaciones pagadas por terceros			1.231.314,00
Nacionales	PN	1	1.231.314,00
Nacionales	PJ	0	0,00
Extranjeros	PN	0	0,00
Extranjeros	PJ	0	0,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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.

Se pagan o consignan al fondo correspondiente, establecido legalmente, de acuerdo con lo que la ley estipule para cada concepto.

A diciembre 31 de 2023 se causaron y conciliaron los beneficios a empleados, de acuerdo con las especificaciones de sus contratos laborales (monto, fechas), liquidados de acuerdo con lo que la ley laboral exige, teniendo en cuenta los parámetros que en materia laboral tienen las entidades gubernamentales.

A diciembre 31 de 2023, quedan como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.693.460,00	29.921.589,00	28.228.129,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.693.460,00	29.921.589,00	28.228.129,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	0.00	0.00	0.00
		A corto plazo	0.00	0.00	0.00
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Para diciembre 31 de 2023, los saldos por los conceptos anteriores corresponden a pagos pendientes por concepto de aportes a seguridad social, así:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.693.460,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	977.276,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	716.184,00

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio total a diciembre 31 de 2023 asciende a \$1.589.043.664, y se encuentra constituido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.589.043.664,00	1.715.108.760,00	-126.065.096,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1.704.625.511,00	1.704.625.511,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	10.483.248,00	158.201.217,00	-147.717.969,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(136.980.749,00)	(147.717.969,00)	10.737.220,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	10.915.654,00	0,00	10.915.654,00

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos del Instituto provienen principalmente de recursos transferidos por el Municipio de Caldas, los cuales son destinados para cumplir con la prestación de servicios deportivos a la comunidad; de recursos del Sistema General de Participación para proyectos de inversión; y de recursos propios, tales como por la prestación de servicios de acondicionamiento físico y fisioterapia (gimnasio), prestación de servicios en zona húmeda, realización de torneos deportivos, arrendamiento de locales, de la tasa prodeporte y de los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro abiertas en las entidades financieras.

La totalidad de los ingresos está compuesta por:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2.592.731.366,00	2.098.638.719,00	494.092.646,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	340.104.854,00	226.717.845,00	113.387.009,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.199.242.222,00	1.839.949.415,00	359.292.807,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	53.384.290,00	31.971.459,00	21.412.831,00

28.1. DESGLOSE-SUBCUENTAS

Ingresos sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2.199.242.222,00	1.839.949.417,00	359.292.805,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
4.1.05	Cr	Impuestos	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00
4.1.11	Cr	Regalías	0,00	0,00	0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0,00	0,00	0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.199.242.222,00	1.839.949.417,00	359.292.805,00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	371.117.421,00	362.024.342,00	9.093.079,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0,00	0,00	0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1.828.124.801,00	1.477.925.075,00	350.199.726,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0,00	0,00	0,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0,00	0,00	0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00

Ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	393.489.144,00	258.689.303,00	134.799.841,00
4.3	Cr	Venta de servicios	340.104.854,00	226.717.844,00	113.387.010,00
4.3.90	Cr	Servicios recreativos, culturales y deportivos	340.104.854,00	226.717.844,00	113.387.010,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	53.384.290,00	31.971.459,00	21.412.831,00
4.8.02	Cr	Financieros	129.999,00	12.958,00	117.041,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0,00	0,00	0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	53.254.291,00	31.958.501,00	21.295.790,00

NOTA 29. GASTOS

El total de gastos para la vigencia 2023 ascendió a \$2.729.712.115, y quedó conformado así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.729.712.115,00	2.246.356.688,00	483.355.427,00
5.1	Db	De administración y operación	2.619.794.032,00	2.167.594.537,00	452.199.495,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	76.300.752,00	77.257.240,00	-956.488,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	33.617.331,00	1.504.911,00	32.112.420,00

Gastos de administración, de operación y ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.619.794.032,00	2.167.594.537,00	452.199.495,00
5.1	Db	De Administración y Operación	2.619.794.032,00	2.167.594.537,00	452.199.495,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	162.905.459,00	136.323.706,00	26.581.753,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	37.984.096,00	36.572.114,00	1.411.982,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	7.359.099,00	7.221.500,00	137.599,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	65.247.377,00	57.922.458,00	7.324.919,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	2.342.438.004,00	1.928.582.005,00	413.855.999,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3.859.997,00	972.754,00	2.887.243,00

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	76.300.752,00	77.257.240,00	956.488,00
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	76.300.752,00	77.257.240,00	956.488,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	76.300.752,00	77.257.240,00	0,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00

Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	33.617.331,00	1.504.911,00	32.112.420,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3.215.670,00	262.200,00	2.953.470,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	3.215.670,00	262.200,00	2.953.470,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	30.401.661,00	1.242.711,00	29.158.950,00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	401.661,00	1.242.711,00	-841.050,00



JUAN CARLOS ARRUBLA UPEGUI
C.C. 15.258.728
GERENTE



PAULA ANDREA CORREA CORREA
C.C. 43.687.338
CONTADOR PUBLICO TP 128017-T