

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES DEL
ATLANTICO
INDEPORTES

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES

PERÍODO

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

YUDIS QUIROGA CABARCAS, identificada con cédula de ciudadanía N°32.779.985 de Barranquilla, Profesional Especializada, con funciones de Contadora del INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO – INDEPORTES, en cumplimiento del numeral 36 Artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y, conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptadas mediante resolución N° 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco días y en la página Web, el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, hoy 25 de febrero de 2025.



YUDIS QUIROGA CABARCAS

PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE CONTADORA
PÚBLICA TP-74744-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contadora del Instituto Departamental de Recreación y Deportes del Atlántico - Indeportes, certificamos que los Estados Financieros (Estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas) a 31 de diciembre de 2024 fueron elaborados conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la UAE –Contaduría General de la Nación; los cuales antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Las cifras fueron tomadas fielmente de los reportes emitidos del software contable SIIGO OFICIAL a 31/12/2024, el cual cuenta con la licencia correspondiente.
- Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de Indeportes Atlántico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.

Dado en Barranquilla a los 25 días del mes de febrero de 2025.



IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
DIRECTOR



YUDIS QUIROGA CABARCAS
PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE
CONTADORA PÚBLICA TP-74744-T

INDEPORTES ATLÁNTICO

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024

Código	ACTIVO	NOTAS	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS
	CORRIENTE			CORRIENTE	
		<u>6.446.959.580,03</u>			<u>- 6.483.958.447,78</u>
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5) 1.589.882.188,57	23	Préstamos por pagar	(20) - 4.000.000.000,00
13	Rentas por cobrar	(7) 3.478.500.872,00	24	Cuentas por pagar	(21) - 1.433.406.854,19
19	Otros activos	(16) 1.378.576.519,46	25	Beneficios a empleados	(22) - 272.710.777,00
	NO CORRIENTE		27	Provisiones	(23) - 677.840.816,59
		<u>24.942.100.706,98</u>	29	Otros pasivos	(24) - 100.000.000,00
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5) 250.000.000,00		NO CORRIENTE	<u>- 17.100.000.000,00</u>
16	Propiedades, planta y equipo	(10) 24.692.100.706,98	23	Préstamos por pagar	(20) -17.000.000.000,00
			24	Cuentas por pagar	(21) - 100.000.000,00
	TOTAL ACTIVO	<u>31.389.060.287,01</u>		TOTAL PASIVO	<u>- 23.583.958.447,78</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26) -		PATRIMONIO	<u>- 7.805.101.839,23</u>
83	Deudoras de control	2.555.350.668,00	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	(27) - 7.805.101.839,23
89	Deudoras por contra (cr)	- 2.555.350.668,00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>- 31.389.060.287,01</u>
				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26) 267.250.482
			91	Pasivos contingentes	
			93	Acreedoras de control	- 781.543.812,00
			99	Acreedoras por contra (db)	1.048.794.294,00


IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal


YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública TP 74744 - T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO - INDEPORTES
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 de Diciembre 2024
Valores expresados en pesos

Código	INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	2024
	INGRESOS	(28)	<u>20.410.367.612,97</u>
44	Transferencias		20.186.017.320,00
48	Otros Ingresos		224.350.292,97
	GASTOS	(29)	<u>13.842.793.604,23</u>
51	De administración	(29.1)	2.475.701.863,64
53	Deteriodo, depreciacion, amortización	(29.2)	725.788.970,59
54	Transferencias	(29.3)	424.064.982,00
55	Gasto Público Social	(29.4)	10.217.237.788,00
	OTROS GASTOS		
58	Otros Gastos	(29.5)	3.199.493.094,15
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>3.368.080.914,59</u>
	RESULTADO DEL PERIODO		<u>3.368.080.914,59</u>



IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal



NOMBRE: YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública TP 74744 - T

Código	ACTIVO	NOTAS	2024	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2024
	CORRIENTE		6.446.959.580,03		CORRIENTE		- 6.483.958.447,78
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5)	1.589.882.188,57	23	Préstamos por Pagar	(20)	- 4.000.000.000,00
1110	Bancos y corporaciones		1.589.882.188,57	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	-	4.000.000.000,00
				24	Cuentas por pagar	(21)	- 1.433.406.854,19
13	Cuentas por cobrar	(7)	3.478.500.872,00	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	1.084.268.442,00
1337	Transferencia por cobrar		3.477.711.072,00	2403	Transferencias	-	42.867.073,00
1384	Otras cuentas por cobrar		769.800,00	2407	Recursos a favor de terceros	-	152.773.702,09
				2424	Descuento de Nomina	-	3.713.957,00
19	Otros activos	(16)	1.378.576.519,46	2436	Retención en la fuente e impuesto	-	125.468.759,10
1906	Avances y Anticipos Entregados		1.293.538.808,00	2440	Impuestos Contribuciones y tasas	-	16.873.508,00
1908	Recursos Entregados en Administración		85.037.711,46	2490	Otras Cuentas por Pagar	-	5.441.413,00
				25	Obligaciones laborales	(22)	- 272.710.777,00
				2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	-	272.710.777,00
				27	Provisiones	(23)	- 677.840.816,59
				2701	Litigios y Demandas	-	677.840.816,59
				29	Otros pasivos	(24)	- 100.000.000,00
				2901	Avances y anticipos recibidos	-	100.000.000,00
	NO CORRIENTE		24.942.100.706,98		NO CORRIENTE		- 17.100.000.000,00
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5)	250.000.000,00	23	Préstamos por Pagar	(20)	- 17.000.000.000,00
1132	Efectivo de uso restringido		250.000.000,00	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	-	17.000.000.000,00
16	Propiedades, planta y equipo	(10)	24.692.100.706,98	24	Cuentas por Pagar	(21)	- 100.000.000,00
1615	Construcciones en Curso		24.473.963.459,00	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	100.000.000,00
1655	Maquinaria y equipo		9.376.000,00		TOTAL PASIVO		- 23.583.958.447,78
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		288.963.976,42		PATRIMONIO		
1670	Equipos de comunicación y computación		96.924.631,00	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	(27)	- 7.805.101.839,23
1685	Depreciación Acomulada		-177.127.359,44	3105	Capital fiscal	-	914.439.623,93
				3109	Resultados de ejercicios anteriores	-	3.522.581.300,71
				3110	Resultados del ejercicio	-	3.368.080.914,59
					TOTAL PATRIMONIO		- 7.805.101.839,23
	TOTAL ACTIVO		31.389.060.287,01		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		- 31.389.060.287,01
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26)	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26)	-
83	Deudoras de control		2.555.350.668,00	91	Pasivos contingentes	-	267.250.482,00
8355	ejecución de proyectos de inversion		100.000.000,00	9120	Litigios y o Demandas	-	267.250.482,00
8390	Otras cuentas deudoras de control		2.455.350.668,00	93	Acreedoras de control	-	781.543.812,00
89	Deudoras por contra (cr)		- 2.555.350.668,00	9306	Bienes recibidos en custodia	-	781.543.812,00
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-2.555.350.668,00	99	Acreedoras por contra (db)		1.048.794.294,00
				9905	Pasivos contingentes por contra (db)		267.250.482,00
				9915	Acreedoras de control por contra (db)		781.543.812,00


IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal


YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública TP 74744 - T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO - INDEPORTES
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 de Diciembre 2024
Valores expresados en pesos colombianos

Código	Concepto	2024
	INGRESOS OPERACIONALES	(28) 20.410.367.612,97
44	Transferencias	20.186.017.320,00
4428	Otras Transferencias	20.186.017.320,00
48	Otros Ingresos	224.350.292,97
4802	Financieros	220.860.368,35
4808	Ingresos Diversos	3.489.924,62
	GASTOS OPERACIONALES	(29) 17.042.286.698,38
51	De administración	(29.1) 2.475.701.863,64
5101	Sueldos y Salarios	1.213.060.113,00
5103	Contribuciones Efectivas	309.821.545,00
5104	Aportes sobre la Nómina	63.630.000,00
5107	Prestaciones sociales	420.178.754,00
5108	Gastos de personal diversos	79.072.610,00
5111	Generales	366.381.921,64
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	23.556.920,00
53	Deteriudo, depreciacion, amortización	(29.2) 725.788.970,59
5360	Depreciación de propiedades, plata y equipo	47.948.154,00
5368	Provisión litigios y demandas	677.840.816,59
54	Transferencias	(29.3) 424.064.982,00
5423	Otras Transferencias	424.064.982,00
55	Gasto Público Social	(29.4) 10.217.237.788,00
5505	Recreación y Deporte	10.217.237.788,00
58	Otros Gastos.	(29.5) 3.199.493.094,15
5802	comisiones	27.846.000,00
5804	Financieros	3.171.647.094,15
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.368.080.914,59
	RESULTADO DEL PERIODO	3.368.080.914,59


IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal


YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública PP 74744 - T

Código	ACTIVO	NOTAS	2024	2023	VARIACION	%	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2024	2023	VARIACION	%
	CORRIENTE		6.446.958.580,03	17.725.589.882,60	-11.278.630.302,57	-64%		CORRIENTE		- 6.483.958.447,78	- 12.385.639.122,34	5.901.680.674,56	-48%
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5)	1.589.882.188,57	4.987.630.110,42	-3.397.747.921,85	-68%	23	Préstamos por Pagar	(20)	- 4.000.000.000,00	+ 3.000.000.000,00	- 1.000.000.000,00	33%
1110	Bancos y corporaciones		1.589.882.188,57	4.787.630.110,42	-3.197.747.921,85	-67%	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo		- 4.000.000.000,00	- 3.000.000.000,00	-1.000.000.000,00	33%
1133	Equivalente al Efectivo			200.000.000,00	-200.000.000,00	-100%	24	Cuentas por pagar	(21)	- 1.433.406.854,19	- 2.525.569.671,34	1.092.162.817,15	-43%
13	Cuentas por cobrar	(7)	3.478.500.872,00	7.704.584.259,44	-4.226.083.387,44	-55%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		- 1.084.266.442,00	- 2.234.360.654,20	1.150.092.212,20	-51%
1337	Transferencia por cobrar		3.477.711.072,00	7.688.167.984,00	-4.210.456.892,00	-55%	2403	Transferencias		- 42.867.073,00	- 39.226.823,00	-3.640.250,00	9%
1364	Otras cuentas por cobrar		789.800,00	18.416.295,44	-15.626.495,44	-95%	2407	Recursos a favor de terceros		- 152.773.702,09	- 58.245.016,04	-94.528.686,05	162%
19	Otros activos	(18)	1.378.576.519,46	5.033.375.512,74	-3.654.798.993,28	-73%	2424	Descuento de Nomina		- 3.713.957,00	- 1.092.696,00	-2.621.261,00	240%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo		0,00	10.003.249,00	-10.003.249,00	-100%	2436	Retención en la fuente e impuesto		- 125.468.759,10	- 69.089.553,10	-56.389.206,00	82%
1906	Avances y Anticipos Entregados		1.293.538.806,00	3.836.984.085,00	-2.543.425.277,00	-88%	2440	Impuestos Contribuciones y tasas		- 18.873.508,00	-	-18.873.508,00	100%
1908	Recursos Entregados en Administración		95.037.711,46	811.830.812,74	-726.792.901,28	-90%	2490	Otras Cuentas por Pagar		- 5.441.413,00	- 123.544.929,00	118.103.516,00	-98%
1986	Activos diferidos		0,00	374.577.586,00	-374.577.586,00	-100%	25	Beneficios a empleados	(22)	- 272.710.777,00	- 261.643.715,00	- 11.067.062,00	4%
	NO CORRIENTE		24.942.100.708,98	20.202.254.552,18	4.739.846.154,80	23%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		- 272.710.777,00	- 261.643.715,00	- 11.067.062,00	4%
11	Efectivo y equivalente a efectivo	(5)	250.000.000,00	-	250.000.000,00	100%	27	Provisiones	(23)	- 677.840.816,59	-	- 677.840.816,59	100%
1132	Efectivo de uso restringido		250.000.000,00	0,00	250.000.000,00	100%	2701	Litigios y Demandas		-677.840.816,6	-	-677.840.816,59	100%
16	Propiedades, planta y equipo	(10)	24.692.100.708,98	20.202.254.552,18	4.489.846.154,80	22%	29	Otros pasivos	(24)	- 100.000.000,00	- 6.598.425.736,00	6.498.425.736,00	-98%
1615	Construcciones en Curso		24.473.983.459,00	19.936.169.150,20	4.537.794.308,80	23%	2901	Avances y anticipos recibidos		- 100.000.000,00	- 100.000.000,00	0,00	0%
1655	Maquinaria y equipo		9.376.000,00	9.376.000,00	0,00	0%	2990	Otros pasivos diferidos		-	- 6.498.425.736,00	6.498.425.736,00	-100%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		288.983.976,42	288.983.976,42	0,00	0%		NO CORRIENTE		- 17.100.000.000,00	- 21.100.000.000,00	4.000.000.000,00	-19%
1670	Equipos de comunicación y computación		96.924.831,00	96.924.831,00	0,00	0%	23	Préstamos por Pagar	(20)	-17.000.000.000,00	-21.000.000.000,00	4.000.000.000,00	-19%
1685	Depreciación Acumulada		-177.127.359,44	-129.179.205,44	-47.948.154,00	37%	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo		- 17.000.000.000,00	- 21.000.000.000,00	4.000.000.000,00	-19%
	TOTAL ACTIVO		31.389.060.287,01	37.927.844.434,78	- 6.538.784.147,77	-17%	24	Cuentas por Pagar	(21)	- 100.000.000,00	- 100.000.000,00	-	0%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26)	-	-	-	-	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		- 100.000.000,00	- 100.000.000,00	0,00	0%
83	Deudoras de control		2.555.350.668,00	8.361.495.553,05	-5.806.144.885,05	-69%		TOTAL PASIVO		- 23.583.958.447,78	- 33.485.639.122,34	9.901.680.674,56	-30%
8355	ejecución de proyectos de inversion		100.000.000	8.361.495.553	-8.261.495.553,05	-99%		PATRIMONIO		- 7.805.101.839,23	- 4.442.205.312,44	- 3.362.896.526,79	76%
8390	Otras cuentas deudoras de control		2.455.350.668	-	2.455.350.668	100%	3105	Capital fiscal		- 914.439.823,93	- 913.703.539,73	-736.084,20	0%
89	Deudoras por contra (cr)		- 2.555.350.668,00	- 8.361.495.553,05	5.806.144.885,05	-69%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		- 3.522.581.900,71	- 1.140.245.819,00	-2.382.335.681,71	209%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-2.555.350.668	-8.361.495.553	5.806.144.885,05	-69%	3110	Resultados del ejercicio		- 3.368.080.914,59	- 2.388.296.153,71	-979.824.760,88	41%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		- 31.389.060.287,01	37.927.844.434,78	- 6.538.784.147,77	-17%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		- 31.389.060.287,01	- 37.927.844.434,78	6.538.784.147,77	-17%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(28)	-	-	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(28)	-	-	-	-
91	Pasivos contingentes		267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59	-66%	9120	Litigios y o Demandas		- 267.250.482,00	- 795.091.298,59	527.840.816,59	-66%
9120	Litigios y o Demandas		267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59	-66%	93	Acreedoras de control		- 781.543.812,00	- 781.543.812,00	0,00	0%
93	Acreedoras de control		781.543.812,00	-	781.543.812,00	100%	9306	Bienes recibidos en custodia		- 781.543.812,00	- 781.543.812,00	0,00	0%
9306	Bienes recibidos en custodia		781.543.812,00	-	781.543.812,00	100%	99	Acreedoras por contra (db)		1.048.794.294,00	1.576.635.110,59	-527.840.816,59	-33%
99	Acreedoras por contra (db)		1.048.794.294,00	-	1.048.794.294,00	100%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59	-66%
9905	Pasivos contingentes por contra (db)		267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59	-66%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		781.543.812,00	781.543.812,00	0,00	0%
9915	Acreedoras de control por contra (db)		781.543.812,00	781.543.812,00	0,00	0%							

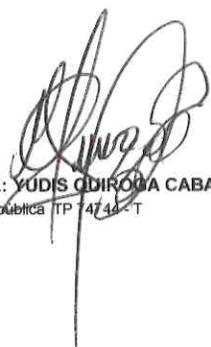

IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal


YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública TP 74744 - T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 31 de Diciembre 2024
Valores expresados en pesos colombianos

Código	Concepto	2024	2023	VARIACION	%
	INGRESOS	(28) 20.410.367.612,97	25.708.506.962,09	- 5.298.139.349,12	-21%
44	Transferencias	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00	- 4.765.476.456,00	-19%
4428	Otras Transferencias	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00		
48	Otros Ingresos	224.350.292,97	757.013.186,09	- 532.662.893,12	-70%
4802	Financieros	220.860.368,35	728.036.757,52		
4808	Ingresos Diversos	3.489.924,62	28.976.428,57		
	GASTOS	(29) 17.042.286.698,38	23.320.250.808,38	- 6.277.964.110,00	-27%
51	De administración	(29.1) 2.475.701.863,64	2.341.249.650,00	134.452.213,64	6%
5101	Sueldos y Salarios	1.213.060.113,00	1.139.010.762,00	74.049.351,00	7%
5102	Contribuciones Imputadas	0,00	6.707,00	- 6.707,00	-100%
5103	Contribuciones Efectivas	309.821.545,00	303.576.026,00	6.245.519,00	2%
5104	Aportes sobre la Nómina	63.630.000,00	60.737.800,00	2.892.200,00	5%
5107	Prestaciones sociales	420.178.754,00	438.070.377,00	- 17.891.623,00	-4%
5108	Gastos de personal diversos	79.072.610,00	44.674.303,00	34.398.307,00	77%
5111	Generales	366.381.921,64	333.618.293,00	32.763.628,64	10%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	23.556.920,00	21.555.382,00	2.001.538,00	9%
53	Deteriordo, depreciacion, amortización	(29.2) 725.788.970,59	48.332.754,00	677.456.216,59	1402%
5360	Depreciación de propiedades, plata y equipo	47.948.154,00	48.332.754,00		
5368	Provisión litigios y demandas	677.840.816,59			
54	Transferencias	(29.3) 424.064.982,00	429.419.201,00	- 5.354.219,00	-1%
5423	Otras Transferencias	424.064.982,00	429.419.201,00		
55	Gasto Público Social	(29.4) 10.217.237.788,00	16.845.692.939,10	- 6.628.455.151,10	-39%
5505	Recreación y Deporte	10.217.237.788,00	16.845.692.939,10		
58	Otros Gastos	(29.5) 3.199.493.094,15	3.655.556.264,28	- 456.063.170,13	-12%
5802	comisiones	27.846.000,00	24.847.199,98	2.998.800,02	12%
5804	Financieros	3.171.647.094,15	3.630.709.064,30	- 459.061.970,15	-13%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.368.080.914,59	2.388.256.153,71	979.824.760,88	41%
	RESULTADO DEL PERIODO	3.368.080.914,59	2.388.256.153,71	979.824.760,88	41%


IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
Representante legal


NOMBRE: YUDIS QUIROGA CABARCAS
Contadora pública TP 74744-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL ATLANTICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

	Nota	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023		4.442.205.312,44
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024		3.362.896.526,79
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	(27)	7.805.101.839,23

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
	Período Actual	Período Anterior	
INCREMENTOS:			979.824.761
CAPITAL FISCAL			-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.368.080.914,59	2.388.256.153,71	979.824.761
DISMINUCIONES:			2.382.335.682
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.522.581.300,71	1.140.245.619	2.382.335.682
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			736.084
CAPITAL FISCAL	914.439.623,93	913.703.539,73	736.084
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			\$ 3.362.896.526,79


IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
 REPRESENTANTE LEGAL


YUDIS QUIROGA CABARCAS
 PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE CONTADORA
 T.P. 74744 - T

INDEPORTES

ATLÁNTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 2024

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024	16
NOTA 1. INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO – INDEPORTES	16
1.1. Identificación y funciones	16
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	19
1.3. Base normativa y periodo cubierto	19
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	19
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	20
2.1. Bases de medición.....	20
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	20
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	20
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	20
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	20
3.1. Juicios	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
Composición.....	24
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	24
5.2. Efectivo de uso restringido.....	27
5.3. Equivalentes al efectivo	27
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	27
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	28
Composición.....	28
7.1. Otras cuentas por cobrar	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30
Composición.....	30
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	31
10.2. Construcciones en curso	31
10.3. Estimaciones.....	33
10.4. Estimaciones.....	34
10.5. Revelaciones adicionales.....	34

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	34
Composición.....	34
Generalidades	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	36
Composición.....	36
20.1. Revelaciones generales	37
20.1.1. Financiamiento interno de largo plazo	37
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	37
Composición.....	37
21.1. Revelaciones generales	38
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	38
21.1.2. Transferencias por pagar.....	41
21.1.3. Recursos a favor de terceros.....	42
21.1.4. Descuentos de nómina.....	43
21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de impuesto de timbre	43
21.1.6. Impuestos, Contribuciones y Tasas.....	43
21.1.7. Otras cuentas por pagar.....	43
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44
Composición.....	44
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	44
NOTA 24. OTROS PASIVOS	45
Composición.....	45
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	45
25.1. Pasivos contingentes.....	45
25.1.1. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	46
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	46
26.1. Cuentas de orden deudoras	46
26.2. Cuentas de orden acreedoras	47
NOTA 27. PATRIMONIO.....	48
Composición.....	48
NOTA 28. INGRESOS.....	50
Composición.....	50
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	51
28.1.1. Transferencias y subvenciones - Detallado	51

28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	53
NOTA 29.	GASTOS	55
	Composición	55
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	55
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	57
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	58
29.4.	Gasto público social.....	59
29.5.	Otros gastos.....	60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1. INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DEL ATLÁNTICO – INDEPORTES

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Departamental de Recreación y Deportes del Atlántico - INDEPORTES, es un establecimiento público descentralizado del orden Departamental, integrante del Sistema Nacional del Deporte, dotado de Personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creado mediante Ordenanza No. 0057 de septiembre 6 de 1996 y modificaciones 0043 de junio 4 de 1998, 0057 de agosto 25 de 1998 y 0079 de diciembre 2 de 1998. Tiene jurisdicción en todo el Departamento del Atlántico, domicilio legal y sede administrativa en la ciudad de Barranquilla, Vía 40 #69-111 oficina 304 – Torre Empresarial Terpel.

El principal objetivo del Instituto es el manejo e inversión de los recursos provenientes de los gravámenes establecidos por: ley 181 de 1995, ley 30 de 1971 modificado por la ley 1289 de 2009 Impuesto al consumo de cigarrillos y tabaco nacional y extranjero, ley 1393 de 2010, Decreto 1684 de 2017; Iva cedido de Vinos y aperitivos ley 788 de 2002, Ley 1816 así:

DETALLE	NORMATIVA
Consumo de Cigarrillos y Tabacos Elaborados Extranjeros	16 % Indeporte - Ley 1393/2010
3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Vinos, Aperitivos y similares Nacionales	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Vinos Nles)
3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Vinos, Aperitivos y similares Extranjeros	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Vinos Ext)
Tasa Pro-Deporte y Recreacion en el Dpto del Atlantico	Ordenanza 618 del 26-06-2024
3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Licores Nles)	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Licores Nles)
3% Participación por el consumo de licores destilados introducidos de producción extranjera recaudado por el departamento	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Licores Extranjeros)
10% Participación Monopolio de Alcoholes Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016)	RPDE - 10% Con destino al Deporte
Derechos de Explotación de la Introducción de Licores Nacionales	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Derechos de Explot. Introd. Licores Nles)
Derechos de Explotación de la Introducción 3% de Licores Extranjeros	3% Con destino al Deporte Ley 1816/2016 (Derechos de Explot. Introd. Licores Extranjeros)

Adicionalmente por los aportes que puedan ser gestionados por la dirección ante entidades del orden departamental y nacional a través de la firma de convenios interadministrativos; los cuales ingresan con destinación específica y se manejan en cuentas bancarias diferentes a la que se utilizan para el normal desarrollo de las actividades; con todo lo anterior se da cumplimiento a su misión como lo es la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre con el propósito de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los atlanticenses así como los de promover mejores resultados competitivos de nuestros deportistas a nivel nacional e internacional.

Órganos superiores de dirección:

Indeportes Atlántico tiene una Junta Directiva compuesta por siete miembros y un director: los primeros están conformados de la siguiente manera:

- Un representante del señor Gobernador
- Un representante del Ministerio del Deporte
- Un representante de las diferentes ligas deportivas que operan en el Departamento.
- Un representante de los entes deportivos municipales
- Un representante del sector educativo.
- El Secretario de Salud o su delegado
- El representante de la actividad deportiva de los limitados



La dirección y administración del Instituto está a cargo de un Director de libre nombramiento y remoción designado por el Gobernador.

Las funciones de INDEPORTES ATLÁNTICO, se desarrollan en el marco del artículo 6° de la Ordenanza No. 0057 de septiembre 6 de 1996 y sus modificaciones a saber:

1* Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la de la Constitución Política, la ley 181 de 1995 y las demás normas que lo rigen.

2* Coordinar y desarrollar programas y actividades que permitan fomentar las prácticas del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre en el territorio Departamental.

3* Prestar asistencia técnica y administrativa a los municipios y demás entidades del Sistema Nacional del Deporte en el territorio de la jurisdicción.

4* Participar en la elaboración y ejecución de programas de cofinanciación de la construcción ampliación y mejoramiento del tiempo libre.

5* Proponer y aprobar en lo de su competencia el Plan Departamental para el desarrollo del Deporte la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.

6* Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física, el deporte y la recreación en el territorio Departamental.

7* Cooperar con los municipios, las entidades deportivas y recreativas en la promoción y difusión de las actividades físicas, el deporte y la recreación en el territorio Departamental.

8* Promover la participación del sector privado e institucional en las diferentes disciplinas deportivas, la educación extraescolar y el aprovechamiento del tiempo libre.

Misión

Somos una entidad perteneciente al sistema nacional del deporte comprometida con las políticas de fomento de la actividad deportiva y la recreación que garantizan la participación de los atlanticenses mediante prácticas recreo-deportivas, favoreciendo la salud, la inclusión social, la participación y la equidad.

Visión

Indeportes Atlántico en el año 2024, se consolidará como una entidad líder en proceso de gestión, promoción del deporte y la recreación a todos los niveles de la población, favoreciendo la inclusión e integración de personas con discapacidad a través de la creación de espacios y programas para el aprovechamiento del tiempo libre y las prácticas deportivas, respondiendo a los cambios del entorno de personas saludables y proactivas hacia la construcción de una cultura deportiva y recreativa asertivas para los municipios del departamento del atlántico.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros de **INDEPORTES ATLÁNTICO** se preparan atendiendo y reflejando el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación mediante la aplicación del Marco normativo para Entidades de Gobierno resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; la resolución 620 de 2015 y sus modificaciones y el instructivo 001 del 16 de diciembre de 2024.

A continuación, se relacionan los principios de contabilidad que se tuvieron en cuenta para la preparación y presentación de esta información financiera:

- Entidad en marcha
- Devengo
- Esencia sobre la forma
- Asociación
- Uniformidad
- No compensación y
- Período contable.

Se precisa que no se presentaron cambios ordenados en actos administrativos que comprometan la continuidad del Instituto.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el registro de la información contable se tiene como base el marco normativo para entidades de gobierno Resolución # 533 de 2015, Catálogo General de cuentas para entidades de gobierno Resolución # 620 de 2015, Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 y el Instructivo 001 del 16 de diciembre de 2024.

La información revelada corresponde al período comprendido entre las 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 comparadas con el periodo anterior diciembre 31 de 2023. El juego de los estados financieros comprende: Estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambio en el patrimonio y notas a los estados financieros; los cuales son aprobados por el director.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Las funciones de Indeportes Atlántico están dadas por la ley 181 de 1995, y la ordenanza de creación (numeral 1.1 de las presentes notas), dicha ley determina como función de los entes deportivos departamentales coordinar y desarrollar programas en el campo del deporte tal como lo señala una de sus funciones “Promover, difundir y fomentar la práctica de la educación física el deporte y la recreación en el territorio departamental”.

La información financiera se obtiene a través del software contable SIIGO OFICIAL, mediante el cual se integra: contabilidad, presupuesto, nómina e inventario de activos fijos.

Indeportes Atlántico no agrega ni consolida información con otras entidades. Reporta información a la Contaduría General de la Nación mediante el código institucional 121508000. Número de Rut 802.011.084-5.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

INDEPORTES ATLÁNTICO, para el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos utiliza como base de medición el costo de la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

INDEPORTES ATLÁNTICO, prepara y presenta los estados financieros en pesos colombianos (COP), y la unidad de redondeo a dos decimales.

La materialidad se toma por los hechos económicos que afecten la estructura patrimonial del Instituto lo cual constituirá revelación en las notas a los estados financieros.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Indeportes Atlántico durante la vigencia 2024 no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre la fecha de cierre y la fecha de presentación del informe no se presentaron hechos económicos que impacten los presentes estados financieros.

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

3.1. Juicios

Se tienen registradas en cuentas de orden estimaciones para las demandas en los procesos que cursan en contra del Instituto, el cual fue realizado con base en el análisis de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles, usando los criterios legales, proporcionados por el área Jurídica de la entidad y teniendo en cuenta lo establecido en la Resolución No. 353 de noviembre 1 de 2016, expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros se aplicaron conforme al marco normativo para entidades de gobierno, las cuales se fueron adoptadas a través de la resolución # 248 del 17 de noviembre de 2022.

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:**

Comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran directamente en bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorro). INDEPORTES ATLÁNTICO reconoce como efectivo los dineros disponibles en las cuentas bancarias a su nombre.

- **Cuentas por cobrar:**

En este grupo se reconocen los derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalentes a efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las causaciones de las cuentas por cobrar por concepto de transferencias al Departamento del Atlántico se realizan teniendo en cuenta el recaudo por parte de la Tesorería Departamental utilizando como soporte la información suministrada por hacienda departamental a través de correos electrónicos de los documentos con los que internamente tramitan las órdenes de pago ya sea por impenonsumo de cigarrillos o vinos, aperitivos y alcoholes.

Las causaciones de las cuentas por cobrar por concepto de firma de convenios interadministrativos se reconocen con la respectiva acta de pago suscrita por el representante legal por parte de Indeportes y el supervisor de convenio por parte de la Gobernación del Departamento del Atlántico.

Las cuentas por cobrar descritas anteriormente no serán objeto de cálculo de deterioro por cuanto corresponde a transferencias amparadas en la ley y actos administrativos vinculantes.

- **Propiedades, planta y equipos:**

Se reconocen como propiedades, planta y equipo:

a) los activos tangibles empleados para propósitos administrativos; Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Instituto y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

b) De los cuales recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien. Adicionalmente se reconocerá como un activo, los elementos de forma individual.

INDEPORTES ATLÁNTICO deprecia sus activos por el método de línea recta.

- **Cuentas por pagar:**

Se reconocerán las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. INDEPORTES ATLÀNTICO reconocerá como cuentas por pagar:

- Adquisición de bienes y servicios.
- Transferencias por pagar
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de nómina
- Retenciones e Impuestos
- Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo y se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

- **Beneficios a empleados:**

Comprenden todas las retribuciones que INDEPORTES ATLÀNTICO proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Beneficios de corto plazo: Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al Instituto durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Ingresos:**

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Instituto sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido. INDEPORTES ATLÀNTICO, percibe ingresos sin contraprestación por concepto de Transferencias.

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación los ingresos por la suscripción de convenios interadministrativos y se registran por el valor de la transacción.

- **Hechos ocurridos después del periodo que se informa:**

Son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros. Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste. INDEPORTES ATLÁNTICO corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS 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 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
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
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO M.E.
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El grupo 11 durante la vigencia 2024 estuvo conformado por la caja menor y depósitos en instituciones financieras y equivalentes al efectivo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1,1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.839.882.188,57	4.987.630.110,42	-3.147.747.921,85
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.589.882.188,57	4.787.630.110,42	-3.197.747.921,85
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	250.000.000,00	0,00	250.000.000,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	200.000.000,00	-200.000.000,00

La caja menor fue constituida mediante la resolución # 009 el día 17 de enero de 2024 por un monto de \$10.000.000 m/l. Se realizaron durante la vigencia 4 reembolsos y se reintegraron recursos no utilizados al cierre por valor \$7.557.000 m/l, al cierre de la vigencia refleja saldo cero (0). Estos recursos se manejan en efectivo.

Durante la vigencia se atendieron gastos por este concepto por valor de \$42.443.000 m/l, para atender gastos imprevistos y necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas inherentes a la misionalidad del Instituto según lo establecido en las políticas contables del Instituto

5.1. Depósitos en instituciones financieras

INDEPORTES ATLÁNTICO, al cierre de la vigencia 2024 contó con 12 cuentas bancarias entre corrientes y de ahorros, las cuales fueron conciliadas con los respectivos extractos bancarios, realizándose los ajustes respectivos por concepto de gastos y rendimientos financieros.

Se presentó una disminución del 67% ya que los recursos que generan mayor impacto corresponden al crédito desembolsado por el banco de Occidente para el proyecto Salinas del Rey el cual está en ejecución.

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas bancarias a nombre de INDEPORTES ATLÁNTICO que reflejan saldo disponible al cierre del período contable.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT. Db	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Auxiliar	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$1.589.882.188,57	\$4.787.630.110,42	-\$3.197.747.921,85
1.1.10.05	05 32	BANCO AV VILLAS CTA PRINCIPAL 954-7-RLD	55.951,62	55.951,62	0,00
1.1.10.05	02 39	BANCO DE OCCIDENTE 746-2 -RLD	1.760.593,69	24.874.387,69	-23.113.794,00
1.1.10.05	02 43	BANCO DE OCCIDENTE 883-3 30% MUNICIPIOS	90.853,30	209.323,30	-118.470,00
1.1.10.05	02 51	OCCIDENTE 247-4 CV-1629 SEC SALUD	1.600,00	1.600,00	0,00
1.1.10.05	02 53	BCO OCCIDENTE- Desembolso Crédito Prodes	83.253,31	1.014.014.645,33	-1.013.931.392,02
1.1.10.05	03 45	BANCO DAVIVIENDA GRAL 885-5 -RLD	199.664.898,98	236.289.383,79	-36.624.484,81
1.1.10.06	01 05	BANCO AV VILLAS CTA AHR 918-2- RLD	56.138,09	3.477.248,81	-3.421.110,72
1.1.10.06	02 01	OCCIDENTE-Prodesarrollo-CD Náuticos Salinas del Rey	96.575.512,59	88.321.348,21	8.254.164,38
1.1.10.06	03 32	DAVIVIENDA Fortalecimiento 2022	0,00	6.707.246,71	-6.707.246,71
1.1.10.06	03 34	DAVIVIENDA CV 202203578 -Ord. Playas	0,00	2.921.333,42	-2.921.333,42
1.1.10.06	03 35	DAVIVIENDA -Crédito Prodesarrollo - Salinas	231.216,72	1.048.857.727,60	-1.048.626.510,88
1.1.10.06	03 36	DAVIVIENDA - CV 2899 - JUEGOS NACIONALES 2023	0,00	10.058.224,54	-10.058.224,54
1.1.10.06	03 37	DAVIVIENDA - CV 1727-2024 - APOY DEP ENFOQ DIF	1.288.541.032,09	0,00	1.288.541.032,09
1.1.10.06	04 01	BCO POPULAR - Fortalecimiento 2022	404.523,04	2.137.935,12	-1.733.412,08
1.1.10.06	04 02	BCO POPULAR- Crédito Prodesarrollo - Salinas	2.416.615,14	2.349.703.754,28	-2.347.287.139,14

•Auxiliar 05 32: Cuenta corriente del banco Av villas N° 804-17954-7, para el manejo de recursos de libre destinación, durante la presente vigencia no presentó movimiento.

•Auxiliar 02 39: Cuenta corriente del banco de Occidente N° 800-57746-2 para el manejo de recursos de libre destinación.

•Auxiliar 02 43: Cuenta corriente N° 800-57883-3 con destinación específica del banco de Occidente para el manejo exclusivo del 30% de lo recaudado por impropio consumo de cigarrillos; el saldo reflejado a diciembre 31 por valor de \$90.853,30 m/l, se tiene como base para cubrir cobros de gastos bancarios del banco Agrario, por el embargo que tiene el Instituto Municipal de Deportes del municipio de Sabanagrande.

•Auxiliar 02 51: Esta cuenta del Banco de Occidente N° 800-96247-4, refleja un saldo de MIL SEISCIENTOS PESOS \$1.600 m/l, que corresponde a recursos con destinación específica de la vigencia 2018 por convenio interadministrativo #1629 firmado con la Gobernación del Departamento del Atlántico a través de la Secretaría de Salud, el cual presenta una controversia para el pago del saldo por parte del ente territorial y recaudo por parte de INDEPORTES ATLÁNTICO el cual asciende a la suma de \$100.000.000 m/l. Durante la vigencia 2024 esta cuenta no presentó movimientos.

- Auxiliar 02 53: Esta cuenta corriente N° 800-03943-0, se utilizó para el recaudo de los recursos del crédito otorgado por el banco de Occidente para la ejecución del proyecto denominado “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”. De dicha cuenta se realizan los pagos de obra e interventoría del mismo. A fecha de corte diciembre 31 de 2024, esta cuenta presenta un embargo aplicado como medida cautelar por el Juzgado VII Administrativo oral de Barranquilla por valor de \$250.000.000 m/l.
- Auxiliar 03 45: Cuenta corriente del banco Davivienda N° 0272-6999-8855, para el manejo de recursos de libre destinación.
- Auxiliar 01 05: Banco AV Villas N° 804-17918-2, para el manejo de recursos de libre destinación.
- Auxiliar 02 01: En esta cuenta de ahorros del banco de Occidente N° 800-03826-7, se reciben las transferencias que realiza la Gobernación del Departamento del Atlántico hasta la vigencia 2029 de los recursos de la estampilla Prodesarrollo para garantizar el pago del crédito recibido del banco de Occidente para la ejecución del proyecto denominado “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”. A través de esta cuenta se giran los recursos para el pago de los intereses del crédito, comisiones para el manejo de la fiducia y los gastos conexos.
- Auxiliar 03 32: Cuenta de ahorros N° 0272-0009-2149 del banco Davivienda, refleja saldo cero al cierre de la vigencia 2024. En esta cuenta se recibían los recursos de Tasa de seguridad vigentes hasta diciembre de 2023.
- Auxiliar 03 34: Cuenta de ahorros N° 0241-0000-4456 del banco Davivienda con destinación específica para el manejo de recursos del convenio interadministrativo #3578-2022 firmado con la Gobernación del Departamento del Atlántico. A fecha de corte 31/12/2024 no presenta saldo por cuanto el proyecto fue ejecutado 100%.
- Auxiliar 03 35: Cuenta de ahorros banco Davivienda N° 0241-0000-4563; maneja recursos provenientes del crédito desembolsado por el banco de Occidente para la ejecución de la obra Salinas del Rey. Durante la vigencia 2024 se pagaron a través de esta cuenta las actas de obra de ejecución e interventoría de dicho proyecto.
- Auxiliar 03 36: Cuenta de ahorros banco Davivienda N° 0272-0010-3136; con destinación específica para el manejo de los recursos del convenio interadministrativo #2899-2023 firmado con la Gobernación del Departamento del Atlántico. A fecha de corte 31/12/2024 no presenta saldo por cuanto el proyecto fue ejecutado 100%.
- Auxiliar 03 37: Cuenta de ahorros banco Davivienda N° 0241-0000-5073; con destinación específica para el manejo de los recursos del convenio interadministrativo #1727-2024 firmado con la Gobernación del Departamento del Atlántico, cuyo objeto fue: AUNAR ESFUERZOS PARA APOYAR A LA PARTICIPACION DE

PERSONAS, ENTRE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES, JOVENES, ADULTOS Y ADULTOS MAYORES CON ACCESO A SERVICIOS DEPORTIVOS, RECREATIVOS Y DE ACTIVIDAD FÍSICA CON ENFOQUE DIFERENCIAL EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO. Al cierre de la vigencia 2024 quedaron recursos por cobrar y por pagar cuyo detalle se presenta en las notas contables respectivas.

- Auxiliar 04 01: Cuenta de ahorros N° 220-682-19000-4 del banco Popular con destinación específica para gastos de inversión.

- Auxiliar 04 02: Cuenta de ahorros N° 220-682-19015-2 del banco Popular; maneja recursos provenientes del crédito desembolsado por el banco de Occidente para la ejecución de la obra Salinas del Rey.

5.2. Efectivo de uso restringido

Revelaciones adicionales

Durante la vigencia 2024 Indeportes Atlántico refleja un saldo en la cuenta de Efectivos de uso restringido, según certificación expedida por el banco de Occidente donde se informa de una medida cautelar en la cuenta corriente # 800-03943-0, según demanda presentada por la Fundación Creamos Desarrollo para Todos, por valor de \$250.000.000 m/l.

5.3. Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT. Db	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Auxiliar	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	\$200.000.000,00	-200.000.000,00
1.1.33.01	1	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	0,00	200.000.000,00	-200.000.000,00

El CDT N° 2959625, constituido en septiembre de 2023 a 90 días en el banco Popular por valor de \$200.000.000 m/l, fue retornado en enero de 2024, y generó rendimientos que ascendieron a la suma de \$6.364.800 m/l; los cuales fueron depositados en la cuenta de ahorros N° 220-682-19015-2 del mismo banco.

5.4. Saldos en moneda extranjera

Durante la vigencia 2024 el Instituto no presentó movimientos de recursos en moneda extranjera.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En el Instituto, se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por en desarrollo de las actividades misionales, de los cuales se espera a futuro entrada de flujo financiero a través de efectivo.

Tales derechos son originados en transacciones sin contraprestación en la modalidad de transferencias. Las cuentas por cobrar presentaron una disminución del 55% con respecto a la vigencia anterior.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2024			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3.	CUENTAS POR COBRAR	3.478.500.872,00	0,00	3.478.500.872,00	7.704.584.259,44	0,00	7.704.584.259,44	-4.226.083.387,44
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.477.711.072,00	0,00	3.477.711.072,00	7.688.167.964,00	0,00	7.688.167.964,00	-4.210.456.892,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	789.800,00	0,00	789.800,00	16.416.295,44	0,00	16.416.295,44	-15.626.495,44

Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2022			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.477.711.072,00	0,00	3.477.711.072,00	7.688.167.964,00	0,00	7.688.167.964,00	-4.210.456.892,00
1.3.37.12.01	CIGARRILLO	142.890.242,00	0,00	142.890.242,00	0,00	0,00	0,00	142.890.242,00
1.3.37.12.02	IVA DE VINOS Y APERITIVOS	859.647.438,00	0,00	859.647.438,00	593.965.990,00	0,00	593.965.990,00	265.681.448,00
1.3.37.12.03	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	2.475.173.392,00	0,00	2.475.173.392,00	7.094.201.974,00	0,00	7.094.201.974,00	-4.619.028.582,00

Corresponde a las transferencias que quedaron pendientes de pago por parte de Gobernación del Departamento del Atlántico; estas se registran como activo corriente y no son objeto de cálculo de deterioro por cuanto corresponden a estipulaciones de ley y a la suscripción de convenios interadministrativos. Disminuyó en un 55% con respecto a la vigencia anterior dado a que el concepto de mayor impacto es el convenio interadministrativo # 2021-02421 que financia la ejecución del proyecto Salinas del Rey.

A continuación, presentamos del detalle de las transferencias por cobrar:

N/O	CONCEPTO/ FUENTE	VALOR	RECAUDO	X RECAUDO
1	16% del Impuesto al consumo de Cigarrillo extranjero (diciembre 2024)	142.890.242	-	142.890.242
2	Participación licores nacionales y extranjeros (saldo octubre)	270.876.744	216.615.926	54.260.818
3	Participación licores nacionales(noviembre)	248.486.730	-	248.486.730
4	Participación y consumo vinos y licor nacional y extranjero (diciembre)	556.899.890	-	556.899.890
5	Otrosi CV2021-02421 - proyecto Salinas del Rey- Actas B facturadas (obra)	1.918.248.133	1.131.154.593	787.093.540
6	Otrosi CV2021-02421 - proyecto Salinas del Rey- Actas B facturadas (Interventoría)	1.688.079.852	-	1.688.079.852
TOTALES		\$ 4.825.481.591	\$ 1.347.770.519	\$ 3.477.711.072

Es importante señalar que el saldo reflejado por cobrar a la Gobernación del Atlántico por concepto del otrosí al convenio interadministrativo # 02421 para la ejecución del proyecto Salinas del Rey, corresponde a la diferencia entre lo reconocido y pagado a los contratistas de obra e interventoría con esta fuente de financiación y lo recaudado efectivamente. A continuación, se muestra el detalle:

OBRA	ACTA FACTURADA
ACTA # 6 B	286.529.133,00
ACTA # 7B	149.095.269,00
ACTA # 8B	30.441.667,00
ACTA # 9B	8.355.244,00
ACTA # 10B	82.241.975,00
ACTA # 11B	35.021.224,00
ACTA # 12B	117.170.565,00
ACTA # 13B	63.268.463,00
ACTA # 14B	14.970.000,00
TOTAL	\$ 787.093.540,00

Por concepto de interventoría:

INTERVENTORÍA	ACTA FACTURADA
ACTA #9B FC- ECO -268	53.504.114,00
ACTA #10B FC- ECO-270	29.643.875,00
ACTA #11 B FC- ECO-272	60.954.250,00
ACTA #12B FC- ECO-307	64.274.734,00
ACTA #13B FC- ECO-313	110.288.535,00
ACTA 14B FC- ECO-469	77.054.031,00
ACTA #15B FC- ECO-411	12.223.919,00
ACTA #16B FC- ECO-431	2.495.830,00
ACTA #17B FC- ECO-535	685.023,00
ACTA #18B FC- ECO-566	6.742.798,00
ACTA #19B FC- ECO-583	2.871.295,00
ACTA #20A FC- ECO-608	88.571.478,00
ACTA #21A FC- ECO-625	173.978.034,00
ACTA #21B FC- ECO-626	9.606.499,00
ACTA #22A FC- ECO-657	69.339.505,00
ACTA #22B FC- ECO-659	5.187.225,00
ACTA #23B FC- ECO-695	920.658.707,00
TOTAL	\$ 1.688.079.852,00

7.1. Otras cuentas por cobrar

Corresponde a pago realizado a Fondeatlan por valor de \$789.800 m/l, por concepto de cuota de préstamo a descontar a funcionario de planta en la liquidación y pago de vacaciones en el mes de diciembre de 2024.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Esta cuenta representa los bienes tangibles de propiedad de INDEPORTES ATLÁNTICO empleados para propósitos administrativos y misionales. Son bienes de uso permanente y se prevé usarlos por más de un período contable.

Los bienes de Propiedades Planta y equipos según las políticas contables del Instituto se miden inicialmente al costo y se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto; las adiciones y mejoras a éstos bienes se reconocerán como un mayor valor y de presentarse se afectaría el cálculo futuro de la depreciación.

INDEPORTES ATLÁNTICO, no reconoce como propiedad planta y equipo los bienes que su valor de adquisición o donación sean iguales o inferiores a medio (1/2) SMMLV; éstos se reconocen como gasto y son controlados como bienes de consumo por el encargado del área administrativa y financiera.

Esta cuenta está compuesta por: Construcciones en curso, maquinarias y equipos, muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación; empleados para la prestación de servicios misionales y operativos en desarrollo de cometido estatal.

A continuación, se presenta el comparativo de los saldos a diciembre 31 de 2024:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Auxiliar	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.692.100.916,18	20.202.254.552,18	4.489.846.364,00
1.6.15.	90	CONSTRUCCIONES EN CURSO	24.473.963.668,20	19.936.169.150,20	4.537.794.518,00
1.6.55.	6	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	9.376.000,00	9.376.000,00	0,00
1.6.65.	1	MUEBLES Y ENSERES	288.963.976,42	288.963.976,42	0,00
1.6.70.	2	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	96.924.631,00	96.924.631,00	0,00
1.6.85.	4	MAQUINARIA Y EQUIPO	-9.376.000,00	-9.376.000,00	0,00
1.6.85.	6	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-87.100.535,94	-56.925.507,66	-30.175.028,28
1.6.85.	7	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-80.650.823,50	-62.877.697,78	-17.773.125,72

Durante la vigencia 2024 solo se presentó movimiento en la cuenta “Construcciones en Curso” Las demás variaciones correspondieron a la depreciación de: muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

Solo se presentó movimiento por concepto de la depreciación, tal como se observa en la siguiente gráfica:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	9.376.000,00	96.924.631,00	288.963.976,42	395.264.607,42
+ ENTRADAS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas en Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	9.376.000,00	96.924.631,00	288.963.976,42	395.264.607,42
+ CAMBIO Y MEDICION POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	9.376.000,00	96.924.631,00	288.963.976,42	395.264.607,42
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	9.376.000,00	80.650.823,50	87.100.535,94	177.127.359,44
Saldo inicial de la depreciación acumulada	9.376.000,00	62.877.697,78	56.925.507,66	129.179.205,44
+Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	17.773.125,72	30.175.028,28	47.948.154,00
+Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-Ajuste depreciación acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	0	16.273.807,50	201.863.440,48	266.085.401,98
% DEPRECIACION ACUMULADA	100%	83%	30%	45%

10.2. Construcciones en curso

Se presenta una variación sustancial en la cuenta “Construcciones en curso”; inicialmente por el retiro de los cargos realizados por la ejecución del convenio interadministrativo 3578 de 2022 para obras complementarias del proyecto denominado: CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA TURÍSTICA PARA EL ORDENAMIENTO DE PLAYAS DE SALGAR EN EL MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO (Actas 3 y 4). El movimiento correspondió a la suma de \$5.994.832.147 m/l, por concepto de obra y \$129.015.813 m/l, por concepto de interventoría; para un total ejecutado por estos dos conceptos de \$6.123.847.960 m/l.

El saldo que refleja la cuenta Construcciones en curso, corresponde a los pagos de las actas de avance de la obra “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”, dicho proyecto está financiado con los recursos del crédito obtenido por el banco de occidente, el cual a su vez está respaldado con la pignoración de la estampilla Prodesarrollo hasta la vigencia 2029, según lo establecido en la ordenanza N° 526 de 2021.

N/O	CONCEPTO		
1	ECOVIAS S.A.S.		
	INTERVENTORÍA INTEGRAL: TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE, JURÍDICA, AMBIENTAL Y SOCIAL A LAS OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA.		
FECHA	CONCEPTO	EGRESO	VALOR ACTA
2023/05/08	ACTA 7 OTROSÍ No. 2 CONTR DE INTERVENT No. 02 de 2	G-001-00000041317-004	110.142.468,00
2023/06/06	ACTA No. 8 DEL CONTRATO No. 02 DE 2021	G-001-00000041318-004	64.274.734,00
2023/07/27	ACTA No. 9A CONTRATO No. 02 DE 2021	G-001-00000041734-004	78.985.929,00
2023/07/27	ACTA 10A DEL CONTRATO No. 02 DE 2021	G-001-00000041735-004	58.601.056,00
2023/09/29	ACTA 12B CONTRATO No. 02-2021 OTRO SÍ No. 2	G-001-00000042425-004	64.274.734,00
2023/09/29	ACTA 13A CONTRATO No. 02-2021	G-001-00000042426-004	38.762.150,00
2023/09/29	ACTA 13B CONTRATO No. 02-2021 OTRO SÍ No. 2	G-001-00000042427-004	110.288.535,00
2023/09/29	ACTA 11A CONTRATO 02-2021	G-001-00000042428-004	47.339.103,00
2023/09/29	ACTA 11B CONTRATO No. 02-2021 OTRO SÍ No. 2	G-001-00000042429-004	60.954.250,00
2023/10/02	ACTA 9B OTROSÍ No. 2 CONTRATO No. 02-2021	G-001-00000042479-004	53.504.114,00
2023/10/02	ACTA 9B OTROSÍ No. 2 CONTRATO No. 02-2021	G-001-00000042480-004	29.643.875,00
2023/11/23	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	G-001-00000043047-004	54.058.102,00
2023/12/21	ACTA DE OBRA No. 15B OTROSÍ No.1 CONTRATO N°: 02-2	G-001-00000043300-004	12.223.919,00
2023/12/21	ACTA 15A CONTRATO 02-2021	G-001-00000043301-004	54.076.510,00
2024/02/20	ACTA 14B FC- ECO 469	G-001-00000043581-004	77.054.031,00
2024/02/23	ACTA #16A FC- ECO-430	G-001-00000043584-004	198.111.844,00
2024/02/20	ACTA #16B FC- ECO-431	G-001-00000043582-004	2.495.830,00
2024/05/16	ACTA #17A FC- ECO-534	G-001-00000043844-004	49.936.085,00
2024/05/17	ACTA #17B FC- ECO-535	G-001-00000043845-004	685.023,00
2024/06/21	ACTA #18A FC- ECO-565	G-001-00000043945-004	16.332.601,00
2024/06/21	ACTA #18B FC- ECO-566	G-001-00000043946-004	6.742.798,00
2024/07/18	ACTA #19A FC- ECO-582	G-001-00000044056-004	29.531.277,00
2024/07/18	ACTA #19B FC- ECO-583	G-001-00000044057-004	2.871.295,00
2024/08/02	ACTA #20A FC- ECO-608	G-001-00000044086-004	300.000.000,00
2024/09/04	ACTA #21A FC- ECO-625	G-001-00000044223-004	173.978.034,00
2024/09/04	ACTA #21B FC- ECO-626	G-001-00000044224-004	9.606.499,00
2024/10/02	ACTA #22A FC- ECO-657	G-001-00000044345-004	69.339.505,00
2024/10/02	ACTA #22B FC- ECO-659	G-001-00000044346-004	5.187.225,00
2024/12/17	ACTA #23B FC- ECO-695 F 17 Y 27 DIC-2024 Y L8-1017	CE 44709 Y 44865	920.658.707,00
SUB TOTAL			\$ 2.699.660.233,00
2	CONSORCIO SALINAS		
	CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA.		
FECHA	CONCEPTO	EGRESO	VALOR ACTA
2023/04/20	CUOTA 1 ACTA DE OBRA No.1 CONTRATO DE OBRA 02-202	G-001-00000040740-005	2.067.546.931,00
2023/06/01	CUOTA 2 ACTA DE OBRA No.1 CONTRATO DE OBRA 02-202	G-001-00000041190-005	1.337.165.327,00
2023/06/29	CUOTA 3 ACTA DE OBRA No. 03A CONTRATO DE OBRA N°	G-001-00000041402-005	688.781.416,00

2023/07/07	CUOTA 2 ACTA 2B OTROSÍ No. 1 AL CONTRATO DE OBRA	G-001-00000041640-004	382.908.115,00
2023/07/24	ACTA DE OBRA No. 4A CONTRATO DE OBRA N°: 02 DE 202	G-001-00000041725-005	1.315.281.027,00
2023/07/25	CUOTA 4 ACTA 4B OTROSÍ No. 1 CONTRATO DE OBRA No.	G-001-00000041726-004	95.131.157,00
2023/09/04	PAGO DE FACTURA No. FESR12	G-001-00000042308-006	1.407.631.873,00
2023/09/05	CUOTA ACTA 5B OTROSÍ No.1 AL CONTRATO DE OBRA No.	G-001-00000042311-005	561.230.771,00
2023/10/11	ACTA DE OBRA No. 6A CONTRATO N°: 02 DE 2021	G-001-00000042602-005	1.963.098.192,00
2023/10/11	ACTA DE OBRA No. 6B OTROSÍ No.1 CONTRATO N°: 02 DE	G-001-00000042603-004	286.529.133,00
2023/11/23	ACTA No. 7A CONTRATO No. 02-2021	G-001-00000043048-005	1.963.766.688,00
2023/11/27	ACTA DE OBRA No. 6B OTROSÍ No.1 CONTR N°: 02 DE 20	G-001-00000043049-004	149.095.269,00
2023/12/21	ACTA DE OBRA No. 8A OTROSÍ No.1 CONTR N°: 02-2021	G-001-00000043299-005	726.583.936,00
2023/12/21	ACTA DE OBRA No. 8B OTROSÍ No.1 CONTR N°: 02-2021	G-001-00000043302-004	30.441.667,00
2024/04/22	ACTA # 9A	G-001-00000043753-005	1.813.408.833,00
2024/04/22	ACTA # 9B	G-001-00000043752-004	8.355.244,00
2024/05/27	ACTA # 10A	G-001-00000043867-005	593.111.843,00
2024/05/27	ACTA # 10B	G-001-00000043868-004	82.241.975,00
2024/06/14	ACTA # 11A	G-001-00000043938-005	1.072.416.446,00
2024/06/14	ACTA # 11B	G-001-00000043939-004	35.021.224,00
2024/08/02	ACTA # 12A	G-001-00000044088-005	958.872.435,00
2024/08/02	ACTA # 12B	G-001-00000044089-004	117.170.565,00
2024/09/30	ACTA # 13A	G-001-00000044343-005	1.540.042.616,00
2024/09/30	ACTA # 13B	G-001-00000044344-004	63.268.463,00
2024/12/16	ACTA # 14A	CE 44710 Y 44807	2.500.232.080,00
2024/12/20	ACTA # 14B	G-001-00000044711-002	14.970.000,00
		SUB TOTAL	\$ 21.774.303.226,00
		SALDO FINAL 2024	\$ 24.473.963.459,00

10.3. Estimaciones

En Indeportes Atlántico se utiliza el sistema de línea recta para la depreciación de los bienes de Propiedad planta y equipos, teniendo en cuenta la vida útil del activo.

La información de los bienes de propiedades planta y equipos y el proceso de la depreciación se realiza en el módulo de activos fijos del software Siigo oficial que maneja el Instituto, dicho proceso se realiza de forma sistemática con su debida codificación independiente por cada bien, para facilitar su control e identificación individualizada en el momento que se requiera. Los criterios para la depreciación utilizados son los que se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10
	Equipos de comunicación y computación	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5

10.4. Estimaciones

La depreciación de la cuenta maquinaria y equipo no presentó movimiento en la vigencia ya que los bienes están totalmente depreciados y se está a la espera de la verificación de estado físico para establecer la disposición final de los mismos.

El sistema de depreciación utilizado por Indeportes Atlántico es el de línea recta teniendo en cuenta la vida útil del activo.

10.5. Revelaciones adicionales

El plazo estipulado para el contrato de obra cuyo objeto es “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA” según otrosí #5 fue hasta el 20 de diciembre de 2024, por lo tanto, a 31 de diciembre de 2024 se encuentra en la fase de entrega.

Los saldos por pagar tanto de obra como de interventoría se encuentran respaldados con las fuentes previamente asignadas por la Gobernación del Departamento del Atlántico, a través del convenio interadministrativo 202102421, cuyo plazo vence el 31 de diciembre de 2029.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Con respecto a los otros derechos y garantías, Indeportes Atlántico a 31 de diciembre de 2024, presentó movimientos y saldos por las cuentas de Bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, derechos en fideicomiso, Activos diferidos. A continuación, se detallan los conceptos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2024			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.9	OTROS ACTIVOS	1.378.576.519,46	0,00	1.378.576.519,46	5.033.375.512,74	0,00	5.033.375.512,74	-3.654.798.993,28
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	-	10.003.249,00	-	10.003.249,00	10.003.249,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.293.538.808,00	-	1.293.538.808,00	3.836.964.085,00	-	3.836.964.085,00	2.543.425.277,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	85.037.711,46	-	85.037.711,46	811.830.612,74	-	811.830.612,74	726.792.901,28
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	-	-	-	-	-	-	-
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	374.577.566,00	-	374.577.566,00	374.577.566,00

Generalidades

- Bienes y servicios pagados por anticipado: Refleja saldo cero dado que en esta cuenta se venía manejando el pagado por concepto de seguros y dado a que estos tienen una vigencia de un año este gasto se lleva al gasto directamente dentro de vigencia según lo establecido en la resolución # 417 del 6 de diciembre de 2023.
- Avances y anticipos entregados: disminuyó en un 66% con la amortización en la vigencia 2024 por el pago de actas de avance de obra del proyecto “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”. El saldo que refleja a 31 de diciembre de 2024 corresponde a lo que está pendiente por amortizar de dicho proyecto.
- Recursos entregados en administración: En la vigencia 2024 reflejó un saldo inicial de \$811.830.612,74 m/l, corresponde al FID N° 422095, adquirido con la Fiduciaria De Occidente, cuyo objeto es garantizar el pago del crédito obtenido con el Banco de Occidente para la ejecución de la obra “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”.

A continuación, se presenta el movimiento durante la vigencia 2024:

Saldo inicial \$ 811.830.612,74

MES	RENDIMIENTO CTA 249-9	INGRESOS	RENDIMIENTO FONDO DE INVERSION	PAGO INTERESES DEL CRÉDITO	ABONO A CAPITAL	OTRAS SALIDAS	SALDO
ENERO	0,62	0	6.729.712,49	0,00			818.560.325,85
FEBRERO	443,58	81.000.000	7.118.187,86	0,00			906.678.957,29
MARZO	2,95		577.551,70	891.014.635,70		4.653.376	11.588.500,24
ABRIL	0,30		44.698,71				11.633.199,25
MAYO	20.492,14	6.419.967.174	2.087.112,61				6.433.707.978,00
JUNIO	0,60		31.810.320,95	848.195.113,11	1.000.000.000		4.617.323.186,44
JULIO	0,16		41.978.029,70				4.659.301.216,30
AGOSTO	24.025,46		47.622.818,83				4.706.948.060,59
SEPTIEMBRE	12.013,07		21.421.653,32	758.657.351,96	1.000.000.000		2.969.724.375,02
OCTUBRE	0,00	0	7.568.569,18				2.977.292.944,20
NOVIEMBRE	9.289,63		23.790.300,17				3.001.092.534,00
DICIEMBRE	17.016,33		4.464.293,51	672.750.379,38	1.000.000.000	1.247.785.753	85.037.711,46
TOTAL	\$ 83.284,84	6.500.967.174	\$ 195.213.249,03	\$ 3.170.617.480,15	3.000.000.000	1.252.439.129	\$ 85.037.711,46

El ingreso reflejado en el mes de febrero por valor de \$81.000.000 m/l, corresponde al traslado de los recursos que estaban disponibles de la cuenta de ahorros N° 800-03826-7 del recaudo de la estampilla Prodesarrollo en la vigencia anterior, el cual se realizó para completar la partida del pago de los intereses del crédito que vencía el 1 de marzo de 2024.

El ingreso del mes de mayo por valor de \$6.419.967.174 m/l, corresponden a la transferencia realizada por el Departamento del Atlántico por concepto de la estampilla Prodesarrollo de lo asignado para la vigencia 2024 según lo establecido en la Ordenanza 526 de 2021.

El total de los rendimientos generados en el FID, reflejados en la cuenta de ahorros # 816-81249-9 y el Fondo de Inversión ascendieron a la suma de \$195.296.533,87 m/l.

Los retiros correspondieron a: los pagos de los intereses del crédito y los abonos a capital, adicionalmente se generaron gastos bancarios y un descuento automático que realizó la fiduciaria de las cuotas de los meses de marzo y abril de las comisiones por el manejo del fideicomiso.

Adicionalmente se realizó crédito interno de tesorería por valor de \$1.247.785.753 m/l, para el pago de actas del proyecto Salinas y otros gastos de inversión social los cuales serán reincorporados con las cuentas por cobrar a la Gobernación por estos mismos conceptos.

Con todo lo anterior el saldo que refleja el FID 422095 a 31/12/2024 asciende a la suma de \$85.037.711,46m/l.

- Activos diferidos: para el cierre de la vigencia 2024 refleja saldo cero dado que culminó la ejecución de la obra “CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA TURÍSTICA PARA EL ORDENAMIENTO DE PLAYAS DE SALGAR EN EL MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO”; la cual dio origen a convenio de asociación N° 20220346 para actividades complementarias de dicho proyecto.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Constituye el 92% del pasivo total, corresponde al préstamo adquirido con el Banco de Occidente, cuyo detalle se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2024			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	4.000.000.000,00	17.000.000.000,00	21.000.000.000,00	3.000.000.000,00	21.000.000.000,00	24.000.000.000,00	-3.000.000.000,00
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4.000.000.000,00	17.000.000.000,00	21.000.000.000,00	3.000.000.000,00	21.000.000.000,00	24.000.000.000,00	-3.000.000.000,00

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de largo plazo

Esta cuenta está conformada por el crédito recibido del Banco de Occidente para la ejecución del proyecto denominado “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”, el cual es financiado 100% por la Gobernación del Departamento Atlántico con la pignoración estampilla Pro desarrollo durante 9 años, en los términos establecidos en la ordenanza N° 526 de 2021. Disminuyo un 13% con respecto a la vigencia anterior dado que en la vigencia 2024 se empezaron a realizar los abonos a capital por haberse cumplido los dos años de gracia pactados en el contrato de empréstito.

La porción corriente por \$4.000.000.000 m/l. corresponde a los desembolsos que se deben realizar para cubrimiento de la deuda a capital durante la vigencia 2025, según el plan de pagos proyectado por el banco.

La amortización a capital se realiza mediante abonos trimestrales iguales y consecutivos a partir del 1 de marzo de 2024.

A continuación, se relaciona el auxiliar por el saldo a diciembre 31 por cada desembolso realizado.

FECHA	# PAGARÉS	DESEMBOLSO	PAGOS 2	SALDO
2022/03/01	Pagaré #800-3010353-7	500.000.000	62.500.000	437.500.000
2022/04/06	Pagaré #800-3010785-0	7.300.000.000	912.500.000	6.387.500.000
2022/12/06	Pagaré #800-3014903-5	17.200.000.000	3.025.000.000	14.175.000.000
TOTALES		25.000.000.000	4.000.000.000	\$21.000.000.000

Durante el plazo del contrato de empréstito Indeportes Atlántico, pagará sobre los saldos adeudados de Capital intereses corrientes liquidados a una tasa de interés del INDICADOR BANCARIO DE REFERENCIA (IBR) (NTV) certificada por el Banco de la República, o la entidad que haga sus veces adicionada en DOS PUNTO CINCUENTA por ciento (2,50%) N.T.V. (IBR + 2,50% N.T.V.), el pago de los intereses se realizará trimestralmente a partir del primer desembolso.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones corrientes adquiridas por el Instituto con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades y cometido estatal de las cuales se prevé que representen un flujo de salida de efectivo.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2024			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.433.406.854,19	100.000.000,00	1.533.406.854,19	2.525.569.671,34	100.000.000,00	2.625.569.671,34	-1.092.162.817,15
2.4.01.	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.084.268.442,00	100.000.000,00	1.184.268.442,00	2.234.360.654,20	100.000.000,00	2.334.360.654,20	-1.150.092.212,20
2.4.03.	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	42.867.073,00	0,00	42.867.073,00	39.226.823,00	0,00	39.226.823,00	3.640.250,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	152.773.702,09	0,00	152.773.702,09	58.245.016,04	0,00	58.245.016,04	94.528.686,05
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.713.957,00	0,00	3.713.957,00	1.092.696,00	0,00	1.092.696,00	2.621.261,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	125.468.759,10	0,00	125.468.759,10	69.099.553,10	0,00	69.099.553,10	56.369.206,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18.873.508,00	0,00	18.873.508,00	0,00	0,00	0,00	18.873.508,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.441.413,00	0,00	5.441.413,00	123.544.929,00	0,00	123.544.929,00	-118.103.516,00

21.1. Revelaciones generales

Refleja un saldo total de \$1.533.406.854,19 m/l; con una porción no corriente de \$100.000.000 m/l.

Las cuentas por pagar constituyen el 7% del pasivo total, presentó una disminución del 42% con respecto a la vigencia anterior y provienen de las obligaciones con personas naturales como: contratistas para el apoyo misional, entrenadores de las diferentes disciplinas deportivas y proveedores que a 31 de diciembre de 2024 entregaron los bienes y / o servicios que forman parte del objeto contractual pero no alcanzaron a ser canceladas dentro de la vigencia.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Esta cuenta presenta un saldo de \$1.184.268.442 m/l, con una porción no corriente de \$100.000.000 m/l.

SUB CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
24 0101	BIENES Y SERVICIOS	46.680.672
24 0102	PROYECTOS DE INVERSION	1.137.587.770
TOTAL		\$ 1.184.268.442

A continuación, se presenta el detalle de la subcuenta “Bienes y Servicios”:

CUENTA	TERCERO	VALOR
2401 01	BRC RATINGS - S&P GLOBAL S.A SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES	44.180.672
2401 01	ANDRES DAVID ROJANO CASTAÑO	2.500.000
TOTAL		\$ 46.680.672

A continuación, se presenta el detalle de la subcuenta “Proyectos de Inversión”:

CUENTA	TERCERO	VALOR
2401 02	PEDRO DANIEL FIGUEROA FLORES	4.000.000
2401 02	RUBEN DARIO VILLANUEVA GARCIA	5.000.000
2402 02	LEOPOLDO RAMON GOMEZ HERNANDEZ	6.000.000
2403 02	RAUL PINZON MARTINEZ	2.000.000
2404 02	RODOLFO RAFAEL RIVERA PALMERA	5.000.000
2405 02	RAFAEL GUILLERMO HERNANDEZ CANTILLO	10.500.000
2406 02	EDUARDO PEÑA DAZA	2.000.000
2407 02	CARLOS ALBERTO REYES PUPO	4.000.000
2408 02	OSCAR EDUARDO MEZA ORTIZ	6.600.000
2409 02	BLADIMIR ENRIQUE CANTILLO ESCALANTE	6.000.000
2410 02	RAFAEL ALFONSO MANOTAS SILVERA	2.000.000
2411 02	RUBEN ANTONIO FLOREZ CHAMORRO	2.000.000
2412 02	JOSE ALEXANDER OYOLA LOPEZ	4.000.000
2413 02	WILLIAM ALBERTO CABALLERO RONCALLO	4.000.000
2414 02	WILLY DE JESUS SANJUAN MARQUEZ	2.500.000
2415 02	HERNAN DE JESUS BERDUGO GOMEZ	10.000.000
2416 02	FABIAN JOSE CUELLO PALENCIA	2.500.000
2417 02	LUIS CARLOS MANJARRES RIOS	2.500.000
2418 02	ALVARO MOZO GALLARDO	3.500.000
2419 02	ELIANA IVONNE NOGUERA OSORIO	4.500.000
2420 02	HEIDI ELENA MAYORAL CASTRO	3.000.000
2421 02	DORIS BELTRAN MESQUIDA	4.000.000
2422 02	IRMA JISSEL NOGUERA OSORIO	5.000.000
2423 02	KARINA PATRICIA DOMENECH CERVANTES	3.500.000
2424 02	CAROLINA VILLAMIZAR LOAIZA	7.000.000
2425 02	VIRNA MARIA MARRIAGA MIRANDA	4.000.000
2426 02	GUIOMAR ARLET PERALTA MARQUEZ	3.000.000
2427 02	INGRID ISMELIA PEREZ TOVAR	3.300.000
2428 02	ISOLINA DEL CARMEN MAJUL MARTINEZ	2.500.000
2429 02	GINA MARCELA RODELO RODRIGUEZ	3.500.000
2430 02	BERLIDES LINET FAJARDO GARCIA	4.000.000
2431 02	CLAUDIA ISABEL LLANOS ALONSO	14.000.000
2432 02	KELLY ORNELA PEREZ ALMANZA	1.500.000
2433 02	PAOLA MARGARITA CHARRY ALTAMIRANDA	7.000.000
2434 02	JORGE LUIS PALACIO MORENO	4.000.000
2435 02	JUAN CARLOS JOYA CARO	8.000.000
2436 02	ALEX DE JESUS DE ALBA CHARRIS	2.500.000
2437 02	TEOFILO VERGARA ESCAMILLA	4.000.000

2438 02	MARIO ENRIQUE DEL VALLE CASTRO	2.000.000
2439 02	CLINFOR MIGUEL ARRIAGADA VISBAL	4.000.000
2440 02	ALBERTO MARIO FLOREZ MARTINEZ	4.000.000
2441 02	JESUS ANTONIO MENDOZA PULIDO	4.000.000
2442 02	MIGUEL LUCIO MARTINEZ WILCHES	4.000.000
2443 02	EDWIN JESUS VILLANUEVA SALAS	4.000.000
2444 02	CARLOS JAVIER CONTRERAS RUBIO	2.500.000
2445 02	BORIS RENE TEJEDA CERPA	7.500.000
2446 02	GUILLERMO DE JESUS POLO OSSANDRES	1.500.000
2447 02	JORGE ENRIQUE DEL VALLE CASTRO	3.000.000
2448 02	EDUARDO JOSE AMARANTO PADILLA	3.500.000
2449 02	JOSE MARIA HOYOS GOMEZ	5.000.000
2450 02	ARNALDO JOAQUIN CARO ARROYO	3.800.000
2451 02	RICARDO JOSE MORENO MOVILLA	16.000.000
2452 02	ERICK JOSE BOVEA PADILLA	2.500.000
2453 02	ALEJANDRO DE JESUS MORA NAVARRO	4.000.000
2454 02	ERNESTO GUILLERMO TRESPALACIO LEMUS	3.500.000
2455 02	ANGEL ANTONIO PRIOLO RIVERA	2.000.000
2456 02	GABRIEL FERNANDO DEL CARMEN LOPEZ	8.000.000
2457 02	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	82.812.770
2458 02	ECOVIAS S.A.S.	300.000.000
2459 02	FUNDACION CREAMOS DESARROLLO PARA TODOS	100.000.000
2460 02	FUNDACION SOCIAL FORMACION AL FUTURO	250.000.000
2461 02	NATHALIA DIAZ NIETO	2.500.000
2462 02	JAMIR DAVID FRIAS RODRIGUEZ	3.375.000
2463 02	OMAR ANTONIO ZAMBRANO ARAGON	4.000.000
2464 02	LUIS CARLOS PEDRAZA PALMERA	3.000.000
2465 02	INGRID PAOLA ARAGON PAZ	5.000.000
2466 02	MARIA DE LOS ANGELES CEPEDA BARRIOS	6.000.000
2467 02	JEYSON DE JESUS MALDONADO MUÑOZ	3.200.000
2468 02	MARLON JACINTO MENDOZA PETANO	3.000.000
2469 02	MARIANELA CANTILLO GONZALEZ	3.000.000
2470 02	MARIA MERCEDES CORONADO PEÑALOZA	3.200.000
2471 02	ALAN ALI MERCADO GARCIA	6.000.000
2472 02	MARYORIS MILENA CAÑATE AMADOR	2.000.000
2473 02	EDWIN ANDRES PEREZ MONTAÑO	3.200.000
2474 02	CARLOS ALEJANDRO ALBA ARTETA	5.000.000
2475 02	CARLOS JAVIER SIERRA HERNANDEZ	3.500.000
2476 02	SERGIO ANDRES LORDUY AREVALO	2.000.000
2477 02	MARIA TERESA GUTIERREZ COLL	3.000.000
2478 02	JUAN SEBASTIAN SEDANO SILVA	5.000.000
2479 02	JOSE MANUEL DIOSA GOMEZ	6.000.000

2480 02	ANDRES VICENTE VALENCIA AMADOR	4.000.000
2481 02	SELMEN DAVID ARANA CANO	7.000.000
2482 02	ALFONSO HERMIDA CEPEDA	7.000.000
2483 02	MANUEL ARTURO JIMENEZ CASTAÑEDA	6.000.000
2484 02	DONOVAN IMITOLA GALOFRE	2.500.000
2485 02	JAIRO JOSE DE LA HOZ PIZARRO	3.300.000
2486 02	RODRIGO HERNAN ORTIZ YEPEZ	6.000.000
2487 02	JHONANDREE RAFAEL LOPEZ GUERRA	3.000.000
2488 02	SET DE JESUS CUBILLOS RUIZ	2.000.000
2489 02	LUIS ESNEY ARRIETA ALTAMAR	8.000.000
2490 02	MAURICIO ROBERTO RODELO MARTINEZ	6.000.000
2491 02	MARTIN ANDRES FRANCO ALTAHONA	8.000.000
2492 02	JOSE LUIS WRIGHT SANJUANELO	4.000.000
2493 02	MARLON ENRIQUE RUDAS INSIGNARES	1.500.000
2494 02	EDINSON GABRIEL HERRERA VILLAMIZAR	3.300.000
2495 02	CARLOS LUIS MIRANDA ROMERO	4.000.000
TOTAL		\$ 1.137.587.770

Presenta una porción no corriente por valor de \$100.000.000 m/l, cuyo tercero es la Fundación Creamos Desarrollo, producto del convenio #1629 firmado con la Secretaría de Salud del Departamento del Atlántico; este pasivo tiene una connotación especial ya que ha generado afectaciones colaterales tanto fiscal como contablemente que están referenciados el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría del Departamento del Atlántico.

21.1.2. Transferencias por pagar

Corresponde al valor pendiente de giro a los municipios del Departamento del Atlántico del 30% de lo causado por concepto de imptoconsumo de Cigarrillos.

Esta obligación nace por la causación del impuesto declarado del mes de diciembre por valor de \$142.890.242 (Quedó en transferencias por cobrar a la Gobernación del Atlántico) los cuales generan a su vez una cuenta por pagar por concepto de transferencia a los municipios del Departamento del Atlántico por valor de \$42.867.073 m/l, según lo establecido en la (Ley 1289 de 2009); cuya distribución se realiza atendiendo los criterios del SGP de la vigencia. Por lo anterior, se asignan los siguientes valores según “DOCUMENTO DE DISTRIBUCION SGP-88-2024 -Anexo 2”.

N/O	MUNICIPIO	% S.G.P	30%
1	BARRANQUILLA	40,15%	17.211.593,00
2	BARANOA	2,55%	1.091.743,00
3	CAMPO DE LA CRUZ	2,65%	1.138.053,00
4	CANDELARIA	1,48%	633.506,00
5	GALAPA	2,58%	1.107.622,00
6	JUAN DE ACOSTA	1,17%	502.772,00

7	LURUACO	2,23%	955.042,00
8	MALAMBO	5,64%	2.416.915,00
9	MANATI	1,41%	606.005,00
10	PALMAR DE VALERA	1,86%	798.601,00
11	PIOJO	1,01%	431.914,00
12	POLO NUEVO	0,88%	378.261,00
13	PONEDERA	1,98%	848.928,00
14	PUERTO COLOMBIA	2,29%	982.359,00
15	REPELON	2,38%	1.021.815,00
16	SABANAGRANDE	1,32%	564.093,00
17	SABANALARGA	3,28%	1.408.094,00
18	SANTA LUCIA	0,91%	389.377,00
19	SANTO TOMAS	1,30%	557.045,00
20	SOLEDAD	21,14%	9.062.739,00
21	SUAN	0,66%	284.754,00
22	TUBARA	0,57%	242.993,00
23	USIACURI	0,54%	232.849,00
	TOTALES	100,00%	\$ 42.867.073,00

21.1.3. Recursos a favor de terceros

Está conformado por:

CONCEPTO	VALOR
240701 DEDUCCIÓN DE IMPUESTOS	88.256.623,00
240722 ESTAMPILLAS	64.427.696,00
240726 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	89.383,09
TOTAL	\$152.773.702,09

- Los recursos a favor de terceros por concepto de deducción de impuestos, corresponden del 5% de Contribución de obra Pública descontados en el pago de las actas 14A y 14B al Consorcio Salinas del rey en el mes de diciembre de 2024, las cuales deben ser consignadas al Departamento del Atlántico dentro de los primeros 15 días del mes de enero de 2025 por valor de \$88.256.623 m/l.
- Por concepto de estampillas tenemos al saldo pendiente de pago a la Gobernación del Departamento del Atlántico de las estampillas departamentales descontadas a terceros durante el mes de diciembre de 2024 por valor \$64.427.696 m/l, las cuales se cancelarán durante los primeros 15 días del mes de enero de 2025 según normatividad vigente.
- Por concepto de rendimientos financieros, tenemos el reintegro que se debe realizar a la Gobernación del Atlántico de lo generado en la cuenta bancaria donde se manejan los recursos del convenio que se relaciona a continuación:

N/O	BANCO	TIPO	# CUENTA	DAVIVIENDA
1	DAVIVIENDA - CV 1727-2024 - APOY DEPORTE ENFOQUE DIFERENCIAL	AHO	0241-0000-5073	89.383,09
	TOTALES			89.383,09

Estos rendimientos se generaron a partir del mes de septiembre de 2024 y deben ser reintegrados al Departamento del Atlántico en cuanto se culminen y liquide el convenio en mención.

21.1.4. Descuentos de nómina

Refleja un saldo por valor de \$3.713.957 m/l, los cuales corresponden a descuentos realizados en la nómina del mes de diciembre y pago de vacaciones de dos funcionarios de planta.

N/O	CONCEPTO	VALOR
1	CAJACOPI	795.288
2	ICETEX	334.627
3	JUZGADO	1.610.660
4	SALUD TOTAL (Vacaciones Edwn Posada)	97.049
5	COLPENSIONES (Vacaciones Edwn Posada)	152.843
6	EPS SURA (Vacaciones Diana Molina)	321.551
7	COLPENSIONES (Vacaciones Diana Molina)	401.939
TOTALES		\$ 3.713.957

21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de impuesto de timbre

Reflejan retenciones de impuestos nacionales y distritales las cuales serán canceladas según el calendario tributario en la vigencia 2025.

CONCEPTO	SALDO
DIAN RETEFUENTE	113.486.564,00
DISTRITO B/QUILLA – ICA	11.982.195,10
TOTALES	125.468.759,10

21.1.6. Impuestos, Contribuciones y Tasas

Refleja un saldo de \$18.873.508 m/l, que corresponde a lo descontado por concepto de la Tasa Prodeporte, la cual debe ser transferida a la Gobernación del Departamento del Atlántico durante los 10 primeros días del mes de enero de 2025.

21.1.7. Otras cuentas por pagar

Refleja un saldo de \$5.441.413 m/l, según la siguiente relación:

CUENTA	TERCERO	VALOR
2490 28	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS Adicion 1 Contr 20230181	2.076.267,00
2490 28	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS Adicion 2 Contr 20230181	1.044.646,00
2490 53	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A (FACT No. SF15786)	2.320.500,00
TOTAL		\$ 5.441.413

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El Marco Normativo para entidades de gobierno lo define como todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Al cierre de la vigencia 2024 INDEPORTES ATLÁNTICO, registra Beneficios a Empleados a corto plazo en la porción corriente, ya que no posee ninguna convención colectiva que sugiera beneficios adicionales a los ya establecidos en la ley cuyo vencimiento aplica cada vez que el funcionario cumple años de vinculación a la entidad.

Presenta un incremento del 4% con respecto a la vigencia anterior

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	272.710.777,00	261.643.715,00	11.067.062,00
2.5.11.	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	272.710.777,00	261.643.715,00	11.067.062,00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En este componente se reflejan las obligaciones laborales pendientes de pago a corto plazo por concepto de: cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y de servicios, bonificaciones y otros beneficios a empleados a corto plazo. Estas se liquidan según lo dispuesto en la norma laboral vigente para el sector público.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
25.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	272.710.777,00	261.643.715,00	11.067.062,00
2.5.11.02	Cr	CESANTIAS	110.205.278,00	109.063.731,00	1.141.547,00
2.5.11.03	Cr	INTERESES SOBRE CESANTIAS	12.850.857,00	12.981.883,00	-131.026,00
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	46.754.839,00	29.029.635,00	17.725.204,00
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	47.520.630,00	26.087.914,00	21.432.716,00
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	24.611.403,00	21.675.750,00	2.935.653,00
2.5.11.07	Cr	PRIMA DE NAVIDAD	1.094.697,00	-	1.094.697,00
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	29.673.073,00	17.300.967,00	12.372.106,00
2.5.11.90	Cr	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-	45.503.835,00	-45.503.835,00

Las prestaciones sociales por pagar corresponden a las que se vienen causando mensualmente, las cuales se pagan conforme a los vencimientos. Las Cesantías deben ser

canceladas a los fondos privados antes del 14 de febrero de 2025. La seguridad social y los parafiscales correspondiente al mes de diciembre fueron pagadas antes del cierre de año.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los otros pasivos están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	100.000.000,00	6.598.425.736,00	-6.498.425.736,00
2.9.01.02	Cr	ANTICIPO SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00
2.9.90.02	Cr	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	0,00	6.498.425.736,00	-6.498.425.736,00

- El saldo de la cuenta “Anticipos sobre convenios y acuerdos” corresponde al 1er desembolso del 50% del convenio interadministrativo #1629 de la vigencia 2018 firmado con la Secretaría de Salud. Igualmente, la Gobernación del Atlántico también presenta una cuenta por cobrar a Indeportes por esta misma suma por cuanto no se cuenta con las actas liquidación que constituyen el único soporte válido para dar de baja esta cuenta, ver nota 26.
- La cuenta “Ingreso diferido por transferencias condicionadas” para el cierre de la vigencia 2024 refleja saldo cero dado que culminó la ejecución de la obra “CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA TURÍSTICA PARA EL ORDENAMIENTO DE PLAYAS DE SALGAR EN EL MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO”; la cual dio origen a convenio interadministrativo N°2022-3578, para actividades complementarias de dicho proyecto.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos contingentes

Corresponde a 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 están enteramente bajo el control del Instituto.

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, para satisfacerla, se requiera que el Instituto 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.

En esta cuenta se reflejan las demandas en contra de Indeportes Atlántico que presentan una posible probabilidad de ocurrencia, y por lo tanto se deben reconocer como un pasivo contingente.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59
Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59

En esta cuenta se reconoce la información suministrada por la oficina Jurídica del Instituto, donde presenta su opinión conforme a lo establecido en la resolución # 356 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado; donde relaciona los procesos en contra interpuestas por personas naturales que, a la fecha de corte, presenta una probabilidad de ocurrencia. A continuación, se relacionan los números de los procesos que conforman esta cuenta.

N/O	PRETENCION	# PROCESO
1	25.674.636,00	08001333300320200011300
2	152.406.346,00	08001333301320220005100
3	89.169.500,00	08001-3-10-012-2022-00030-00
TOTAL	\$267.250.482,00	

25.1.1. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

Indeportes Atlántico no posee fondos de reservas de pensiones debido a que sus funcionarios de planta ingresaron a partir del año 2000 y sus aportes a pensiones son realizados en fondos privados y Colpensiones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Estas cuentas representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar favorable o desfavorablemente la situación financiera del Instituto y por su connotación no se encuentran registradas en el grupo de balance.

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.555.350.668,00	24.167.959.214,70	-21.612.608.546,70
8.3.55	Db	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	100.000.000,00	20.690.949.904,70	-20.590.949.904,70
8.3.90	Db	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2.455.350.668,00	3.477.009.310,00	-1.021.658.642,00

EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSIÓN: Corresponde al saldo pendiente por recaudar del convenio interadministrativo 1629-2018 firmado con la Secretaría de Salud por \$100.000.000 pesos M/L, el cual, por estar investigado por los órganos de control, la secretaría se abstuvo de autorizar dicho pago en la vigencia respectiva, esperando las conclusiones de las indagaciones. Este caso está siendo atendido por las oficinas jurídicas tanto de la Gobernación como de Indeportes Atlántico tal como se ha mencionado en notas anteriores. Estos recursos corresponden a la fuente de financiación de una cuenta registrada en el pasivo con la fundación CREAMOS DESARROLLO PARA TODOS, por el mismo valor.

Cabe destacar que esta situación está incluida en el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría del Departamento del Atlántico en auditoría financiera realizada.

La variación que representa este concepto con respecto a la vigencia anterior se debe a que el proyecto ejecutado con recursos de regalías fue ejecutado en su totalidad; “CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA TURÍSTICA PARA EL ORDENAMIENTO DE PLAYAS DE SALGAR EN EL MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO”.

OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL: Refleja un saldo de \$2.455.350.668, el cual corresponde a lo pendiente de ejecutar del otrosí al CVI # 2021-02421 identificado con la denominación “Actas B”, para la ejecución del proyecto Salinas del Rey.

OTROSÍ SALINAS “Actas B”		\$ 6.061.678.653,00
OBRA	4.261.139.217,00	
INTERVENTORÍA- adición 1	698.720.672,00	
INTERVENTORÍA- adición 2	445.259.510,00	
INTERVENTORÍA- adición 3	400.000.000,00	
INTERVENTORÍA- adición 4	256.559.254,00	
TOTAL	\$ 6.061.678.653,00	

El valor total de los otrosí ascienden a la suma de \$6.061.678.653, de los cuales se han ejecutado por parte de Indeportes la suma de \$3.606.327.985.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	267.250.482,00	795.091.298,59	-527.840.816,59
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	781.543.812,00	781.543.812,00	0,00
9.3.06	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	781.543.812,00	781.543.812,00	0,00

BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA: Sigue pendiente la legalización de la implementación deportiva recibida del Comité Olímpico Colombiano después de la realización de los Juegos Nacionales del año 2019, para la práctica de la disciplina de Canotaje y Vela, por valor de \$781.543.812 m/l; dichos elementos no se pueden ingresar al balance hasta tanto el Ministerio del Deporte mediante acto administrativo ceda la tenencia de estos bienes al Instituto. A fecha diciembre 31 de 2024 no se tiene información del acto administrativo requerido.

Sin embargo, esta implementación está siendo utilizada en las escuelas de formación de canotaje en el municipio de Luruaco.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

En este grupo se registran las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo del Instituto como entidad contable pública descentralizada por servicios. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo del sector **DEPORTE**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7.805.101.839,23	4.442.205.312,44	3.362.896.526,79	76%
3.1.05	Cr	CAPITAL FISCAL	914.439.623,93	913.703.539,73	736.084,20	0%
3.1.09	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.522.581.300,71	1.140.245.619,00	2.382.335.681,71	209%
3.1.10	Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.368.080.914,59	2.388.256.153,71	979.824.760,88	41%

- **CAPITAL FISCAL:** Constituido en principio por los recursos asignados para su constitución y desarrollo; además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales tales como los resultados del ejercicio, depreciaciones, etc.
- **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** La variación corresponde a la reclasificación del resultado de la vigencia 2023.
- **RESULTADOS DEL EJERCICIO:** El resultado del ejercicio obtenido por el Instituto, como consecuencia de las operaciones de ingresos, gastos durante el

período contable en desarrollo de la función de cometido estatal generó un excedente por valor de \$3.368.080.914,59. m/l.

INDICADORES FINANCIEROS A DIC 31 DE 2024			
N/O	INDICADOR	CONCEPTO	RESULTADO
1-	RAZON CORRIENTE	Este indicador mide la capacidad para hacer frente a las obligaciones a corto plazo.	0,99
	Activo corriente/Pasivo corriente		
	6.446.959.580,03 6.483.958.447,78 0,99		
2-	CAPITAL DE TRABAJO	Este indicador se busca medir los recursos requeridos para llevar a cabo las operaciones corrientes a corto plazo.	- 36.998.867,75
	Activo corriente-Pasivo corriente		
	6.446.959.580,03 6.483.958.447,78 -36.998.867,75		
3-	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	Indica la proporción de activos que están financiados con deudas.	133,09
	Pasivo total / Activo total * 100		
	23.583.958.447,78 31.389.060.287,01 1,33 133,09		
4-	APALANCAMIENTO	Mide que tanto se apalanca el patrimonio con los pasivos.	3,02
	Pasivo Total / Patrimonio		
	23.583.958.447,78 7.805.101.839,23 3,02		

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Como ente descentralizado del Departamento del Atlántico, se reciben transferencias amparadas en mandamientos legales, tal como se detalla a continuación:

- Ley 181 de 1995, Ley 1393/2010 y Decreto 1684 de 2017 – 16% de Impuesto al consumo de cigarrillos nacionales y extranjeros, ley 1393 de 2010, Decreto 1684 de 2017 y sus modificaciones.
- Ley 788 de 2002, Ley 1816 del 19 de diciembre de 2016 Iva cedido de vinos y aperitivos: 3% participación licores nacionales y extranjeros, 3% consumo de vinos y aperitivos nacionales y extranjeros, 3% derechos de explotación de licores nacionales y extranjeros y monopolio de alcoholes.
- Ordenanza 526 del 25 de junio de 2021, donde se estableció la transferencia temporal desde la vigencia 2021 a la 2029 de los recursos provenientes de la estampilla Prodesarrollo para la ejecución del proyecto denominado “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN ELMUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”.
- Adicionalmente se gestionaron recursos a nivel departamental para el fortalecimiento institucional y optimización del desarrollo del objeto social y cometido estatal a través de la firma del convenio interadministrativo N°1727 con la Gobernación del Departamento del Atlántico, por valor de \$6.075.000.000 m/l, para “AUNAR ESFUERZOS PARA APOYAR A LA PARTICIPACION DE PERSONAS, ENTRE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES, JOVENES, ADULTOS Y ADULTOS MAYORES CON ACCESO A SERVICIOS DEPORTIVOS, RECREATIVOS Y DE ACTIVIDAD FISICA CON ENFOQUE DIFERENCIAL EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO”.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
4	Cr	INGRESOS	20.410.367.612,97	25.708.506.962,09	-5.298.139.349,12	-21%
4.4.	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00	-4.765.476.456,00	-19%
4.8.	Cr	OTROS INGRESOS	224.350.292,97	757.013.186,09	-532.662.893,12	-70%

Los ingresos totales durante la vigencia 2024 presentaron una disminución del 21% con respecto a la vigencia anterior cuyo detalle se realiza a continuación:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Las transferencias y subvenciones presentaron una disminución con respecto a la vigencia anterior del 19%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
4.4.	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00	-4.765.476.456,00	-19%
4.4.2.8.9.0	Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00	-4.765.476.456,00	-19%

28.1.1. Transferencias y subvenciones - Detallado

Se causaron ingresos por concepto de otras transferencias por valor de \$20.186.017.320, se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
4.4.2.8.9.0	Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.186.017.320,00	24.951.493.776,00	-4.765.476.456,00	-19%
1	Cr	Cigarrillos	1.413.549.928,00	1.431.397.343,00	-17.847.415,00	-1%
2	Cr	Iva de Vinos, aperitivos y alcoholes	3.253.222.322,00	3.516.660.044,00	-263.437.722,00	-7%
4	Cr	Estampilla Prodesarrollo Ordenanza 526 de 2021	6.419.967.174,00	3.775.326.300,00	2.644.640.874,00	70%
5	Cr	Convenios para Fortalecimiento y J. Nacionales	6.075.000.000,00	14.300.000.000,00	-8.225.000.000,00	-58%
6	Cr	Otrosí CV2021-02421 Actas B Salinas del Rey	1.678.217.896,00	1.928.110.089,00	-249.892.193,00	-13%
7	Cr	Recursos del Balance	1.346.060.000,00	-	1.346.060.000,00	100%

- Los ingresos causados por concepto de transferencias del imptoconsumo al cigarrillo, presentaron una disminución del 1% con respecto a la vigencia anterior; Éstos constituyen una fuente fija de ingresos del Instituto para el desarrollo del objeto social y cometido estatal dado que están establecidos por la ley tal como se detalla al principio de esta nota.
- Los ingresos causados por concepto de transferencias de Iva de vinos, aperitivos y alcoholes, presentaron una disminución del 7% con respecto a la vigencia anterior; Éstos también constituyen una fuente fija de ingresos del Instituto para el desarrollo del objeto social y cometido estatal dado que están establecidos por la ley tal como se detalla al principio de esta nota.
- Los ingresos causados por concepto de Estampilla Prodesarrollo obedecen a la autorización de la Asamblea Departamental a través de la Ordenanza 526 del 25 de junio de 2021, donde se estableció:

“POR LA CUAL SE AUTORIZA A LA ADMINISTRACIÓN DEL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO PARA TRANSFERIR TEMPORALMENTE AL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTE DEL ATLANTICO - INDEPORTES, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE ORDEN DEPARTAMENTAL, RECURSOS DE LA ESTAMPILLA PRO DESARROLLO, Y SE AUTORIZA A DICHA ENTIDAD PARA COMPROMETER VIGENCIAS FUTURAS ORDINARIAS, PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA, CÓDIGO BPIN N°. 210019”

Según la Ordenanza, para la vigencia 2024, la Gobernación, debía transferir a Indeportes Atlántico la suma de \$6.419.967.174 m/l, la cual fue recaudada en su totalidad.

Cabe anotar que la transferencia temporal de la Estampilla Prodesarrollo es por 9 años con los siguientes valores estimados:

VIGENCIA	Valor a transferir por el Departamento al Instituto Departamental de Recreación y Deporte del Atlántico - INDEPORTES
2021	530.325.264
2022	2.110.824.165
2023	3.775.326.300
2024	6.419.967.174
2025	6.007.156.046
2026	5.599.860.414
2027	5.192.564.783
2028	4.785.269.152
2029	3.321.664.106
TOTAL	\$37.742.957.404

El objeto de esta transferencia es el pago del crédito suscrito con el Banco de Occidente para la ejecución del proyecto denominado: “CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE DEPORTES NÁUTICOS SALINAS DEL REY EN EL MUNICIPIO DE JUAN DE ACOSTA”

- Los ingresos causados por concepto de convenios interadministrativos disminuyeron en un 58% con respecto a la vigencia anterior, éstos se suscriben para el fortalecimiento Institucional ya que las fuentes fijas con las que se cuentan no son suficientes para cumplir con el objeto misional.

El convenio #1727 suscrito en la vigencia 2024 ascendió a la suma de \$6.075.000.000

- Se causaron ingresos por concepto del otrosí al convenio interadministrativo N°202102421, el cual autoriza la transferencia temporal de la Estampilla

Prodesarrollo mencionada anteriormente con un plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2029.

De dicho otrosí se causó en el ingreso la suma de \$1.678.217.896, lo cual corresponde a lo ejecutado y pagado a los contratistas de obra e interventoría. La diferencia por causar se registró para control en las cuentas de orden.

A continuación, se muestra del detalle de los pagos realizados por Indeportes Atlántico al Consorcio Salinas y Ecovías, según las actas presentadas con sus respectivas facturas, con la denominación Actas B, tal como se detalla a continuación:

OBRA	ACTA PAGADA AL CONTRATISTA	FECHA DE PAGO
ACTA # 9B	8.355.244,00	23/04/2024
ACTA # 10B	82.241.975,00	27/05/2024
ACTA # 11B	35.021.224,00	14/06/2024
ACTA # 12B	117.170.565,00	2/08/2024
ACTA # 13B	63.268.463,00	2/10/2024
ACTA # 14B	14.970.000,00	17/12/2024
xxx		
TOTAL	\$ 321.027.471,00	

INTERVENTORÍA	PAGADO AL CONTRATISTA	FECHA DE PAGO
ACTA 14B FC- ECO-469	77.054.031,00	2024/02/20
ACTA #16B FC- ECO-431	2.495.830,00	2024/02/20
ACTA #17B FC- ECO-535	685.023,00	2024/05/17
ACTA #18B FC- ECO-566	6.742.798,00	2024/06/21
ACTA #19B FC- ECO-583	2.871.295,00	2024/07/18
ACTA #20A FC- ECO-608	88.571.478,00	2024/08/02
ACTA #21A FC- ECO-625	173.978.034,00	2024/09/04
ACTA #21B FC- ECO-626	9.606.499,00	2024/09/04
ACTA #22A FC- ECO-657	69.339.505,00	2024/10/02
ACTA #22B FC- ECO-659	5.187.225,00	2024/10/02
ACTA #23B FC- ECO-695	920.658.707,00	2024/12/17
xxx		
TOTAL	\$ 1.357.190.425,00	

TOTAL FACTURADO EN 2024

\$ 1.678.217.896,00

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
4.8.	Cr	OTROS INGRESOS	224.350.292,97	757.013.186,09	-532.662.893,12	-70%
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	220.860.368,35	728.036.757,52	-507.176.389,17	-70%
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	3.489.924,62	28.976.428,57	-25.486.503,95	-88%

- **FINANCIEROS:**

Se registraron en la cuenta **4802 32**, los ingresos por rendimientos del FID 422095 – INDEPORTES PRODESARROLLO, en el cual se deben recaudar las transferencias realizadas por la Gobernación del Departamento del Atlántico, para garantizar el pago del crédito con el Banco de Occidente. Este concepto disminuyó en un 70% con respecto a la vigencia anterior

CONCEPTO	VALOR
RENDIMIENTO CTA 249-9	83.284,84
RENDIMIENTO FONDO DE INVERSION	195.213.249,03
TOTAL RENDIMIENTOS	195.296.533,87

Se registraron en la cuenta **4802 90**, los rendimientos generados en las cuentas de ahorro que manejó el Instituto durante la vigencia 2024 por un valor total de **\$25.563.834,48**; los cuales se clasifican en el auxiliar (01) los rendimientos generados en las cuentas bancarias de los recursos de libre destinación y en el auxiliar (02) los rendimiento generados en las cuentas bancarias donde se manejan los recursos del crédito obtenido con el Banco de Occidente, para la ejecución del proyecto Salinas de Rey, tal como se detalla a continuación:

BANCO	GENERAL- 480290 01	CRED OCCIDENTE - 4802 90 03	PRODESARROLLO – SALINAS 48 0232	TOTAL
AV VILLAS	189,28	0,00	0,00	189,28
DAVIVIENDA	27.417,28	0,12	0,00	27.417,40
OCCIDENTE 943-0	0,00	15.970,31	0,00	15.970,31
OCCIDENTE 826-7	273.643,52	0,00	0,00	273.643,52
POPULAR	402.523,04	24.844.090,93	0,00	25.246.613,97
OCC -FID 422095	0,00	0,00	195.296.533,87	195.296.533,87
TOTAL	\$ 703.773,12	\$ 24.860.061,36	\$ 195.296.533,87	\$ 220.860.368,35

- **INGRESOS DIVERSOS:**

A continuación, se detalla los ingresos diversos de la vigencia 2024.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR	OBSERVACIONES
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	2.000,08	Abono en cuenta por prueba en proceso de migración de información realizada por el banco Popular (\$2.000). Y cierre CONV 3578-2022 ajuste a múltiplo de mil (0,08)
4.8.08.37	VARIACIONES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y DE BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL CONTRACTUAL	3.454.725,00	Por concepto de recuperación en proceso de liquidación por mayores valores causados en prestaciones sociales de funcionarios.
4.8.08.63	REINTEGROS	33.199,54	Banco Davivienda/ gastos bancarios
TOTAL		3.489.924,62	

NOTA 29. GASTOS

Composición

Son las erogaciones asociadas con actividades de apoyo a la administración para el desarrollo del cometido estatal.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5	Db	GASTOS	17.042.286.698,38	23.320.250.808,38	-6.277.964.110,00	-27%
5.1	Db	De administración y operación	2.475.701.863,64	2.341.249.650,00	134.452.213,64	6%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	725.788.970,59	48.332.754,00	677.456.216,59	1402%
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	424.064.982,00	429.419.201,00	-5.354.219,00	-1%
5.5	Db	Gasto público social	10.217.237.788,00	16.845.692.939,10	-6.628.455.151,10	-39%
5.8	Db	Otros gastos	3.199.493.094,15	3.655.556.264,28	-456.063.170,13	-12%

Los gastos totales durante la vigencia 2024 presentaron una disminución del 27% en comparación con la vigencia anterior, a continuación, se detalla cada uno de sus componentes.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración presentaron un incremento del 6% con respecto a la vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.1.	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.475.701.863,64	2.341.249.650,00	134.452.213,64	6%
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1.213.060.113,00	1.139.010.762,00	74.049.351,00	7%
5.1.02	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	6.707,00	-6.707,00	-100%
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	309.821.545,00	303.576.026,00	6.245.519,00	2%
5.1.04	Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	63.630.000,00	60.737.800,00	2.892.200,00	5%
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	420.178.754,00	438.070.377,00	-17.891.623,00	-4%
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	79.072.610,00	44.674.303,00	34.398.307,00	77%
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	366.381.921,64	333.618.293,00	32.763.628,64	10%
5.1.20	Db	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	23.556.920,00	21.555.382,00	2.001.538,00	9%

- Los sueldos y salarios reflejan los gastos causados por concepto de nómina de funcionarios de planta, horas extras, gastos de representación, bonificaciones y subsidio de alimentación, cuyas prestaciones son canceladas de manera oportuna presentó un incremento del 7% con respecto a la vigencia anterior.
- Las contribuciones imputadas, no presentó movimiento en la vigencia 2024.
- Las contribuciones efectivas están conformadas por los aportes a entidades administradoras del régimen de prima media, a seguridad social en salud, aportes a cajas de compensación familiar, a entidades administradoras del régimen de ahorro individual y cotizaciones a riesgos laborales, estos pagos se realizan de manera oportuna y al cierre de la vigencia 2024 se encontraban al día. Presenta un incremento del 2% con respecto a la vigencia anterior.
- Los aportes sobre la nómina corresponden a los registros de los aportes parafiscales que realiza Indeportes Atlántico al ICBF y SENA. Igual que el ítem anterior no presenta mora al cierre de la vigencia 2024. Presenta un incremento del 5% con respecto a la vigencia anterior.
- Las prestaciones sociales se registran cumpliendo el principio de devengo, presentó una disminución del 4% con respecto a la vigencia anterior y cuyo detalle se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	420.178.754,00	438.070.377,00	-17.891.623,00	-4%
5.1.07.01	Db	VACACIONES	72.823.261,00	88.629.662,00	-15.806.401,00	-18%
5.1.07.02	Db	CESANTIAS	116.060.674,00	113.003.565,00	3.057.109,00	3%
5.1.07.03	Db	INTERESES A LAS CESANTIAS	13.641.559,00	13.346.324,00	295.235,00	2%
5.1.07.04	Db	PRIMA DE VACACIONES	54.453.370,00	61.607.776,00	-7.154.406,00	-12%
5.1.07.05	Db	PRIMA DE NAVIDAD	107.023.952,00	104.147.573,00	2.876.379,00	3%
5.1.07.06	Db	PRIMA DE SERVICIOS	50.153.585,00	50.443.029,00	-289.444,00	-1%
5.1.07.07	Db	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	6.022.353,00	6.892.448,00	-870.095,00	-13%

- Los gastos de personal diverso presentaron un incremento del 77% con respecto a la vigencia y estuvieron constituidos por los viáticos de funcionarios en actividades misionales fuera del lugar de trabajo (Juegos Juveniles e Intercolegiados).
- Los gastos generales presentaron un incremento del 10% con respecto a la vigencia anterior y están representados en las erogaciones necesarias para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas, representados como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.1.11	Db	GENERALES	366.381.921,64	333.618.293,00	32.763.628,64	10%
5.1.11.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.408.292,00	6.323.189,00	3.085.103,00	49%
5.1.11.15	Db	MANTENIMIENTO	1.828.000,00	1.810.000,00	18.000,00	1%
5.1.11.17	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	74.398.456,00	55.079.646,00	19.318.810,00	35%
5.1.11.18	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	14.945.727,00	3.388.000,00	11.557.727,00	341%
5.1.11.19	Db	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	50.723.929,00	210.000,00	50.513.929,00	24054%
5.1.11.21	Db	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIO	0,00	95.300,00	-95.300,00	-100%
5.1.11.22	Db	FOTOCOPIAS	40.500,00	0,00	40.500,00	#¡DIV/0!
5.1.11.23	Db	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	12.617.590,00	24.482.020,00	-11.864.430,00	-48%
5.1.11.25	Db	SEGUROS GENERALES	28.211.279,00	24.867.684,00	3.343.595,00	13%
5.1.11.28	Db	CAPACITACIÓN DOCENTE	150.000,00	0,00	150.000,00	#¡DIV/0!
5.1.11.46	Db	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9.557.936,00	7.602.151,00	1.955.785,00	26%
5.1.11.49	Db	SERVICIOS DE ASEO CAFETERÍA RESTAURANTE Y LAVAND	7.970.102,00	13.294.505,00	-5.324.403,00	-40%
5.1.11.50	Db	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	39.140.000,00	0,00	39.140.000,00	#¡DIV/0!
5.1.11.55	Db	ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	6.101.060,00	5.460.619,00	640.441,00	12%
5.1.11.64	Db	GASTOS LEGALES	132.820,00	0,00	132.820,00	#¡DIV/0!
5.1.11.79	Db	HONORARIOS	65.600.000,00	190.725.000,00	-125.125.000,00	-66%
5.1.11.80	Db	SERVICIOS	45.555.364,00	280.000,00	45.275.364,00	16170%
5.1.11.90	Db	OTROS GASTOS GENERALES	866,64	179,00	687,64	384%

- Los gastos por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, estuvieron conformados por la cuota de auditaje para la Contraloría del Departamento del Atlántico a razón de 10 pagos mensuales de \$2.355.692 para un total de \$23.556.920.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Esta cuenta está conformada por el valor provisionado en el importe anual de las propiedades planta y equipo y por una serie de demandas instauradas en contra del Instituto soportado en comunicación interna de la oficina Jurídica, las cuales tienen riesgo alto de pérdida; por consiguiente, esta cuenta presentó un incremento de más del 100% con respecto a la vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.3.	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	725.788.970,59	48.332.754,00	677.456.216,59	1402%
5.3.60	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.948.154,00	48.332.754,00	-384.600,00	-1%
5.3.68	Db	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	677.840.816,59	0,00	677.840.816,59	100%

A continuación, presentamos el detalle de la depreciación de propiedades planta y equipos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.3.60	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	47.948.154,00	48.332.754,00	-384.600,00	-1%
5.3.60.06	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	30.175.028,28	30.559.628,28	-384.600,00	-1%
5.3.60.07	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17.773.125,72	17.773.125,72	0,00	0%

- En el caso de muebles y enseres disminuyó en 1% debido a que unos bienes quedaron totalmente depreciados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.3.68	Db	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	677.840.816,59	-	677.840.816,59	100%
5.3.68.90	Db	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	677.840.816,59	-	677.840.816,59	100%

A continuación, presentamos el detalle de las demandas con riesgo alto

AUXILIAR PROCESOS JUDICIALES CALIFICACIÓN ALTA
EN CONTRA DE LA ENTIDAD a 31/12/2024

N/O	TERCERO	PRETENCIÓN	# PROCESO
1	JORGE RUIZ SANABRIA	77.013.558,00	08001333300620210004000
2	SOFIA ZAPATA MOLINARES	50.000.000,00	08001333300820220013800
3	MINDEPORTE	67.314.235,00	08001333300520230020500
4	NEBER OTERO BRACAMONTE	333.513.023,59	08001333301420190013100
5	FUNDACION CREAMOS DESARROLLO	150.000.000,00	08001333300720230009900
	TOTAL	677.840.816,59	

29.3. Transferencias y subvenciones

Esta cuenta refleja el valor registrado por concepto de las transferencias causadas durante la vigencia 2024 a nombre de los municipios e Institutos municipales de Deportes por el 30%

de lo generado por impositoconsumo de cigarrillos y tabaco según lo establecido en la ley 1289 de 2009.

El detalle es el siguiente:

N/O	MUNICIPIO	VALOR	TIPO
1	BARRANQUILLA	170.266.690,00	MUNICI
2	BARANOA	10.800.126,00	MUNICI
3	CAMPO DE LA CRUZ	11.258.255,00	INST
4	CANDELARIA	6.266.992,00	INST
5	GALAPA	10.957.214,00	MUNICI
6	JUAN DE ACOSTA	4.973.699,00	MUNICI
7	LURUACO	9.447.809,00	MUNICI
8	MALAMBO	23.909.474,00	INST
9	MANATI	5.994.942,00	INST
10	PALMAR DE VALERA	7.900.204,00	INST
11	PIOJO	4.272.735,00	MUNICI
12	POLO NUEVO	3.741.972,00	MUNICI
13	PONEDERA	8.398.064,00	INST
14	PUERTO COLOMBIA	9.718.043,00	INST
15	REPELON	10.108.365,00	MUNICI
16	SABANAGRANDE	5.580.323,00	INST
17	SABANALARGA	13.929.648,00	MUNICI
18	SANTA LUCIA	3.851.937,00	INST
19	SANTO TOMAS	5.510.596,00	MUNICI
20	SOLEDAD	89.653.664,00	MUNICI
21	SUAN	2.816.941,00	MUNICI
22	TUBARA	2.403.819,00	MUNICI
23	USIACURI	2.303.470,00	MUNICI
	TOTALES	424.064.982,00	

Estos gastos corresponden a transferencias sin contraprestación por cuanto están asignados por disposiciones legales. Cabe anotar que del total causado solo quedó pendiente de giro lo correspondiente al mes de diciembre dado a que, al cierre, aunque se dio el hecho generador y se causó contablemente, la Gobernación no alcanzó a transferir los recursos, el detalle se encuentra en la nota de Cuentas por pagar N° 2.1.12.

29.4. Gasto público social

Corresponde a los gastos efectuados por el Instituto en ejecución del presupuesto de inversión aprobado para la vigencia fiscal 2024 en desarrollo del objeto social y cometido estatal (DEPORTE).

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	10.217.237.788,00	16.845.692.939,10	-6.628.455.151,10	-39%
5.5.05	Db	RECREACIÓN Y DEPORTE	10.217.237.788,00	16.845.692.939,10	-6.628.455.151,10	-39%
5.5.05.05	Db	GENERALES	10.217.237.788,00	16.845.692.939,10	-6.628.455.151,10	-39%

Presentó una disminución 39% como reflejo de la asignación de menores recursos diferentes a las transferencias de impoconsumo de cigarrillo y vinos con respecto a la vigencia anterior.

A continuación, presentamos los gastos registrados en la vigencia por fuente de financiación; cabe destacar que en el primer ítem los gastos con fuente Generales correspondieron a los financiados con el 70% del impoconsumo de cigarrillos y a los asumidos con fuente Iva de vinos, aperitivos, licores, etc.

N/O	CONCEPTO/ FUENTE -55.05.05	VALOR
1	GENERALES - RLD	4.142.237.788,00
2	CV 1727-24 APOY DEPORT ENFO DIFERENC	6.075.000.000,00
TOTALES		\$ 10.217.237.788,00

El detalle del objeto del convenio 1727 de 2024 se observa en la nota 24.

La inversión social del Instituto fue desarrollada a través de:

- Apoyo directo a Deportistas con la implementación del programa “Deportista Apoyado”.
- Contratación de Entrenadores para las diferentes disciplinas deportivas.
- Contratación de personal para el apoyo misional según lo establecido en el proyecto de inversión

En este mismo sentido para la realización y participación en eventos de las ligas deportivas, en los cuales se incurren en gastos para implementación deportiva, uniformes, transporte terrestre y aéreo, alojamientos, etc; se utilizó la modalidad de contratación de operadores logísticos quienes se encargan directamente de toda la operación. Igualmente se manejaron a través de operadores los otros gastos misionales establecidos el Plan de Desarrollo Del Departamento del Atlántico, cuyo detalle se observa en el Informe de Gestión del Instituto.

29.5. Otros gastos

Están conformados por las comisiones y los gastos financieros, los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.8.	Db	OTROS GASTOS	3.199.493.094,15	3.655.556.264,28	-456.063.170,13	-12%
5.8.02.	Db	COMISIONES	27.846.000,00	24.847.199,98	2.998.800,02	12%
5.8.04.	Db	FINANCIEROS	3.171.647.094,15	3.630.709.064,30	-459.061.970,15	-13%

- Las comisiones correspondieron a los pagos realizados a la Fiduciaria de Occidente por el manejo del FID 422095, que administra los recursos transferidos por el

Departamento del Atlántico para garantizar el pago del crédito suscrito con el Banco de Occidente que financia el proyecto de Salinas del Rey. El importe mensual de la comisión durante la vigencia 2024 fue de \$2.320.500 mensual equivalente un 1.5 salario mínimo legal vigente más Iva, para un total de \$27.846.000 m/l.

- Los gastos financieros estuvieron representados básicamente de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3.171.647.094,15	3.630.709.064,30	-459.061.970,15	-13%
5.8.04.35	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMO POR PAGAR - FINANCIAMIE	3.170.617.480,15	3.623.718.342,95	-453.100.862,80	-13%
5.8.04.90	Db	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.029.614,00	6.990.721,35	-5.961.107,35	-85%

Los gastos por concepto de Costo efectivo de préstamos por pagar presentaron una disminución 13% debido a que en la presente vigencia se empezó a realizar abonos al capital del crédito.

La cuenta Otros corresponde a los gastos financieros generales, de los cuales presentamos el comparativo por entidad bancaria con respecto a la vigencia anterior:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTUAL
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.029.614,00	6.990.721,35	-5.961.107,35	-85%
5.8.04.90	Db	BANCO DAVIVIENDA	543.598,00	6.450.415,35	-5.906.817,35	-92%
5.8.04.90	Db	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	452.340,00	534.702,00	-82.362,00	-15%
5.8.04.90	Db	BANCO AV VILLAS	21.300,00	5.604,00	15.696,00	280%
5.8.04.90	Db	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	12.376,00	0,00	12.376,00	100%

Los gastos financieros de Davivienda se redujeron en un 92% debido a que no se solicitó cupo de sobregiro.

Los gastos financieros del banco Agrario corresponden a los costos de los cheques de gerencia para el pago de los embargos de dos (2) funcionarios de planta.

El cobro realizado por la Fiduciaria de Occidente correspondió al costo de comisión por dos transacciones en el mes de marzo donde se cobraron de manera automática las cuotas de febrero y marzo por el manejo del fideicomiso.



IVAN ALBERTO URQUIJO OSORIO
DIRECTOR



YUDIS QUIROGA CABARCAS
PROFESIONAL ESPECIALIZADA CON FUNCIONES DE
CONTADORA PÚBLICA TP-74744-T