



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE RESULTADOS SEPARADO
Enero 01 a agosto 31 de 2021 y 2020
 (Cifras en miles de pesos)

| | 2021 | 2020 | Variación \$ | Variación % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 48.125.339 | 67.731.116 | (19.605.776) | -28,9% |
| Fomento | 30.424.656 | 40.081.849 | -9.657.193 | -24,1% |
| Tesorería | 547.369 | 8.089.433 | -7.542.064 | -93,2% |
| Redescuento | 3.043.846 | 3.644.901 | -601.055 | -16,5% |
| Descuento de facturas | 28.876 | 58.398 | -29.522 | -50,6% |
| Crédito CAF | 15.503 | 628.747 | -613.244 | -97,5% |
| Comisiones y rendimientos financieros depósitos en a | 622.671 | 417.960 | 204.710 | 49,0% |
| Valoración del Portafolio Y Rendimientos financieros | 6.354.239 | 4.797.042 | 1.557.197 | 32,5% |
| Flujos Futuros | 7.088.180 | 10.012.786 | -2.924.606 | -29,2% |
| Costo de los servicios financieros | (11.364.862) | (25.956.735) | -14.591.873 | -56,2% |
| Int sobre depósitos y exig | (9.580.835) | (23.476.584) | -13.895.749 | -59,2% |
| Int Crédito CAF | (38.372) | (137.995) | -99.623 | -72,2% |
| Int crédito Redescuento | (1.745.656) | (2.342.156) | -596.501 | -25,5% |
| Excedente bruto por servicios financieros | 36.760.477 | 41.774.380 | -5.013.903 | -12,0% |
| Gastos operacionales de admón. | | | | |
| Servicios personales | (13.701.295) | (12.240.481) | 1.460.815 | 11,9% |
| Generales | (8.357.914) | (6.133.804) | 2.224.110 | 36,3% |
| | (22.059.209) | (18.374.285) | 3.684.924 | 20,1% |
| Excedente operacional antes de deterioro, depreciaciones y amortizaciones | 14.701.267 | 23.400.095 | -8.698.828 | -37,2% |
| Deterioro, depreciaciones y amortizaciones | | | | |
| Deterioro Prestamos Concedidos | (2.307.087) | (2.112.263) | 194.824 | 9,2% |
| Depreciación | (1.172.710) | (871.335) | 301.375 | 34,6% |
| Amortización | (387.147) | - | 387.147 | 0,0% |
| | (3.866.944) | (2.983.598) | 883.347 | 29,6% |
| Déficit/Excedente operacional | 10.834.323 | 20.416.498 | (9.582.174) | -46,9% |
| Otros Ingresos | | | | |
| Financieros | 398.606 | 920.424 | -521.818 | -56,7% |
| Dividendos | 123 | 197 | -74 | -37,7% |
| Arrendamientos | 1.483.415 | 1.262.310 | 221.105 | 17,5% |
| Diversos | 9.461.610 | 4.693.191 | 4.768.418 | 101,6% |
| | 11.343.754 | 6.876.123 | 4.467.631 | 65,0% |
| Otros Gastos | | | | |
| Financieros | (1.646) | (7.699) | -6.053 | -78,6% |
| Diferencia en cambio | (134.104) | (978.820) | -844.716 | -86,3% |
| Aportes Interinstitucionales | (1.525.939) | (301.795) | 1.224.144 | 405,6% |
| Otras subvenciones urbanísticas | - | (237.773) | -237.773 | -100,0% |
| Multas y Sanciones | (120.000) | - | 120.000 | 0,0% |
| Perdida por Baja de activos | (4.137.390) | - | 4.137.390 | 0,0% |
| Diversos | (292.845) | (89.732) | 203.112 | 226,4% |
| | (6.211.923) | (1.615.820) | 4.596.103 | 284,44% |
| Déficit/Excedente neto | 15.966.154 | 25.676.800 | -9.710.647 | -37,8% |

JULIÁN SANTIAGO VÁSQUEZ ROLDÁN
Gerente General
C.C 8.029.376

JOHN ALEXANDER OSORIO RAMÍREZ
Subgerente Financiero
C.C 71.222.928

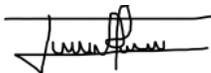
EVÉNIDE BLANDÓN VÉLEZ
Directora Contabilidad
C.C 43.750.871
TP-120231-T



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A 31 de Agosto 2021 y 2020
 (Cifras en miles de pesos)

| | 2021 | 2020 | Variación \$ | Variación % |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| ACTIVO | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 598.369.266 | 393.419.438 | 204.949.828 | 52,1% |
| Caja | 1.817 | 1.756 | 61 | 3,5% |
| Depósitos en instituciones financieras | 433.319.706 | 333.084.202 | 100.235.504 | 30,1% |
| Inversiones equivalentes al efectivo | 165.047.743 | 60.333.480 | 104.714.263 | 173,6% |
| Efectivo de Uso restringido | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Inversiones Patrimoniales | 281.080.694 | 285.217.983 | -4.137.288 | -1,5% |
| Administración de liquidez en títulos | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| En entidades asociadas y al costo | 60.323.054 | 66.947.026 | -6.623.972 | -9,9% |
| En entidades controladas | 220.757.641 | 218.548.331 | 2.209.309 | 1,0% |
| En entidades en liquidación | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Menos: Deterioro | 0 | -277.375 | 277.375 | -100,0% |
| Cuentas y Prestamos por cobrar | 1.031.019.196 | 1.151.828.928 | -120.809.733 | -10,5% |
| Préstamos de Fomento y Desarrollo | 809.800.762 | 922.322.270 | -112.521.509 | -12,2% |
| Fomento | 735.289.486 | 769.157.305 | -33.867.820 | -4,4% |
| Tesorería | 25.405.340 | 103.644.738 | -78.239.398 | -75,5% |
| Redescuento | 91.047.258 | 97.696.082 | -6.648.823 | -6,8% |
| Descuento de Actas | 874.120 | 902.060 | -27.940 | -3,1% |
| Crédito fondo del agua | 1.257.686 | 1.776.286 | -518.600 | -29,2% |
| Crédito CAF | 19.411.064 | 19.870.998 | -459.934 | -2,3% |
| Rendimientos prestamos concedidos | 14.335.991 | 13.109.967 | 1.226.023 | 9,4% |
| Menos: Deterioro de cartera | -77.820.183 | -83.835.165 | 6.014.982 | -7,2% |
| Operaciones a futuro | 207.553.318 | 204.732.923 | 2.820.394 | 1,4% |
| Créditos a empleados y Exempleados | 8.716.862 | 10.115.162 | -1.398.300 | -13,8% |
| Rendimientos prestamos Exempleados | 8.942 | 8.471 | 472 | 5,6% |
| Cuentas por cobrar | 5.346.832 | 15.150.143 | -9.803.311 | -64,7% |
| Menos: Deterioro otros deudores | -407.520 | -500.041 | 92.521 | -18,5% |
| Propiedades de Inversión, planta y equipo | 259.429.489 | 253.026.351 | 6.403.138 | 2,5% |
| Inventarios | 11.747.920 | 11.747.920 | 0 | 0,0% |
| Otros Activos | 20.506.960 | 24.343.019 | -3.836.060 | -15,8% |
| Intangibles | 1.911.880 | 933.843 | 978.037 | 104,7% |
| Recursos entregados en Admón. | 17.705.573 | 22.481.423 | -4.775.850 | -21,2% |
| Avances y anticipos entregados | 283 | 280 | 3 | 0,9% |
| Otros | 889.224 | 927.473 | -38.249 | -4,1% |
| TOTAL ACTIVO | 2.202.153.525 | 2.119.583.639 | 82.569.886 | 3,9% |
| PASIVO | | | | |
| Depósitos y exigibilidades | 1.543.973.894 | 1.443.554.915 | 100.418.979 | 7,0% |
| A la vista | 598.047.071 | 478.728.959 | 119.318.112 | 24,9% |
| A término | 157.719.985 | 300.616.202 | -142.896.217 | -47,5% |
| Int por pagar Dep a termino | 631.658 | 1.916.234 | -1.284.576 | -67,0% |
| En administración | 787.575.181 | 662.293.519 | 125.281.661 | 18,9% |
| Operaciones de Financiamiento | 89.063.264 | 101.765.054 | -12.701.790 | -12,5% |
| Créditos de tesorería | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Créditos de Redescuento | 89.063.264 | 96.827.897 | -7.764.633 | -8,0% |
| Crédito CAF | 0 | 4.937.157 | -4.937.157 | -100,0% |
| Cuentas por pagar | 3.341.285 | 3.432.948 | -91.663 | -2,7% |
| Beneficios a empleados | 26.240.859 | 27.270.894 | -1.030.035 | -3,8% |
| Otros pasivos | 16.147.216 | 12.637.535 | 3.509.681 | 27,8% |
| Recaudos a favor de terceros | 4.020.437 | 5.465.978 | -1.445.541 | -26,4% |
| Avances y Anticipos recibidos | 7.512.000 | 5.008.000 | 2.504.000 | 50,0% |
| Ingresos diferidos | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Provisión para Litigios y Diversas | 4.614.779 | 2.163.557 | 2.451.222 | 113,3% |
| TOTAL PASIVO | 1.678.766.519 | 1.588.661.346 | 90.105.173 | 5,7% |
| PATRIMONIO (Ver estado adjunto) | 523.387.006 | 530.922.293 | -7.535.287 | -1,42% |
| Capital Fiscal | 98.525.299 | 98.525.299 | 0 | 0,0% |
| Reservas | 358.363.083 | 350.102.243 | 8.260.840 | 2,4% |
| Impactos por transición al nuevo marco regulac | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Superávit por met participación patrim | -4.605.425 | 1.777.212 | -6.382.638 | -359,1% |
| Ganancias o pérdidas Beneficios a empleados | -2.356.038 | -3.123.664 | 767.626 | -24,6% |
| Resultados ejercicios anteriores | 57.493.933 | 57.964.403 | -470.469 | -0,8% |
| Excedentes del ejercicio | 15.966.154 | 25.676.800 | -9.710.647 | -37,8% |
| TOTAL PASIVO y PATRIMONIO | 2.202.153.525 | 2.119.583.639 | 82.569.886 | 3,9% |


JULIÁN SANTIAGO VÁSQUEZ ROLDÁN
 Gerente General
 C.C 8.029.376


JOHN ALEXANDER OSORIO RAMÍREZ
 Subgerente Financiero
 C.C 71.222.928


EVÉNIDE BLANDÓN VÉLEZ
 Directora Contabilidad
 C.C 43.750.871
 TP-120231-T

El Estado de Situación Financiera fue preparado bajo el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y su modificación resolución 426 de 2019.



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO SEPARADO
Agosto 01 a 31 de 2021-2020
 (Cifras en miles de pesos)

| | 2021 8 | 2020 8 | Variación \$ | Variación % |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
| Depósitos a la Vista | 88.081.923 | 73.168.277 | 14.913.646 | 20,4% |
| Depósitos Recursos en Administración | 23.712.479 | 43.795.672 | -20.083.193 | -45,9% |
| Depósitos a Término | 29.074.356 | 105.991.542 | -76.917.185 | -72,6% |
| Recaudo de Cartera Caja y bancos | 53.884.866 | 36.332.608 | 17.552.258 | 48,3% |
| Recaudo por arrendamientos | 201.510 | 154.201 | 47.309 | 30,7% |
| Recaudo por operaciones a futuro (peajes) | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Rendimientos Financieros | 951.504 | 532.074 | 419.430 | 78,8% |
| Otros ingresos de caja y bancos | 28.730 | 490.337 | -461.607 | -94,1% |
| Retiros y pagos depósitos a la Vista | -49.892.998 | -52.277.786 | 2.384.788 | -4,6% |
| Retiros y pagos depósitos recursos en administración | -29.013.814 | -37.019.222 | 8.005.407 | -21,6% |
| Retiros y pagos depósitos a término | -12.457.514 | -42.026.781 | 29.569.267 | -70,4% |
| Desembolsos de Cartera (bancos) | -11.933.929 | -1.203.039 | -10.730.889 | 892,0% |
| Consignaciones pendientes por identificar | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Pagos a Proveedores | -1.612.209 | -611.324 | -1.000.886 | 163,7% |
| Gastos Generales | -1.345.062 | -1.022.351 | -322.711 | 31,6% |
| Pago de Impuestos, Estampillas , Ley 418 , ICA | -3.013.438 | -1.146.902 | -1.866.536 | 162,7% |
| Gastos Financieros | 0 | -854 | 854 | -100,0% |
| Otros gastos de operación | -122.281 | -483.939 | 361.658 | -74,7% |
| TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN | 86.544.124 | 124.672.513 | -38.128.388 | -30,6% |
| Capitalización Inversiones | -333.072 | -1.069.907 | 736.835 | -68,9% |
| Inversión Flujos futuros | 0 | -141.249 | 141.249 | -100,0% |
| Repartición de utilidades | -9.500.000 | 0 | -9.500.000 | 0,0% |
| Liquidación -Venta Inversiones | 557.596 | 0 | 557.596 | 0,0% |
| Retiro para Constitución de Inversiones (cartera colectiva) | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Constitución de Inversiones (cartera colectiva) | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Intereses Cartera Colectiva | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Compra Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Venta de Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Rendimiento Inversiones | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| TOTAL DE FLUJO DE INVERSIÓN | -9.275.476 | -1.211.156 | -8.064.321 | 0,0% |
| FLUJO DESPUES DE INVERSIÓN | 77.268.648 | 123.461.357 | -46.192.709 | -37,4% |
| Nuevos prestamos Findeter y Finagro | 5.273.271 | 0 | 5.273.271 | 0,0% |
| Pagos Findeter | -3.066.021 | -1.862.078 | -1.203.943 | 64,7% |
| Pagos CAF | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| TOTAL DE FLUJO DE FINANCIACIÓN | 2.207.250 | -1.862.078 | 4.069.328 | -218,5% |
| FLUJO DESPUES DE FINANCIACIÓN | 79.475.898 | 121.599.279 | -42.123.381 | -34,6% |
| FLUJO NETO DEL PERIODO | 79.475.898 | 121.599.279 | -42.123.381 | -34,6% |
| MAS SALDO INICIAL DEP EN INST FINANCIERAS | 518.891.551 | 271.818.403 | 247.073.148 | 90,9% |
| SALDO FINAL DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS | 598.367.449 | 393.417.682 | 204.949.767 | 52,1% |

JULIÁN SANTIAGO VÁSQUEZ ROLDÁN
Gerente General
C.C 8.029.376

JOHN ALEXANDER OSORIO RAMÍREZ
Subgerente Financiero
C.C 71.222.928

EVÉNIDE BLANDÓN VÉLEZ
Directora Contabilidad
C.C 43.750.871
TP-120231-T

El Estado de Flujos de Efectivo fue preparado bajo el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
A agosto 31 de 2021 y 2020
(Cifras en miles de pesos)

| | |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Saldo del Patrimonio a agosto 31 de 2020 | 530.922.293 |
| Variaciones Patrimoniales | -7.535.287 |
| Saldo del Patrimonio a agosto 31 de 2021 | 523.387.006 |

| Detalle de las variaciones patrimoniales | 2021 | 2020 | -3.119.162 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Incrementos | 427.217.745 | 431.104.533 | -3.886.788 |
| Resultados ejercicios anteriores | 57.493.933 | 79.069.902 | -21.575.968 |
| Reservas | 358.363.083 | 328.996.744 | 29.366.339 |
| Superávit por met participación patrim | -4.605.425 | 1.777.212 | -6.382.638 |
| Déficit /Excedentes del ejercicio | 15.966.154 | 21.260.676 | -5.294.522 |
| Disminuciones | -2.356.038 | -3.123.664 | 767.626 |
| Impactos por transición al nuevo marco regulación | 0 | 0 | 0 |
| Ganancias o pérdidas Beneficios a empleados | -2.356.038 | -3.123.664 | 767.626 |
| Partidas sin variación | 98.525.299 | 98.525.299 | 0 |
| Capital Fiscal | 98.525.299 | 98.525.299 | 0 |

JULIÁN SANTIAGO VÁSQUEZ ROLDÁN
Gerente General
C.C 8.029.376

JOHN ALEXANDER OSORIO RAMÍREZ
Subgerente Financiero
C.C 71.222.928

EVÉNIDE BLANDÓN VÉLEZ
Directora Contabilidad
C.C 43.750.871
TP-120231-T

El Estado de Situación Financiera fue preparado bajo el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.

Explicación de los Estados Financieros a agosto 31 de 2021 Cifras expresadas en miles de pesos

Activo: Al cierre del 31 de agosto de 2021 los activos del Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, ascendieron a la suma de \$2.202.153.525, con un aumento del 3,9% con relación al mismo periodo del año anterior.

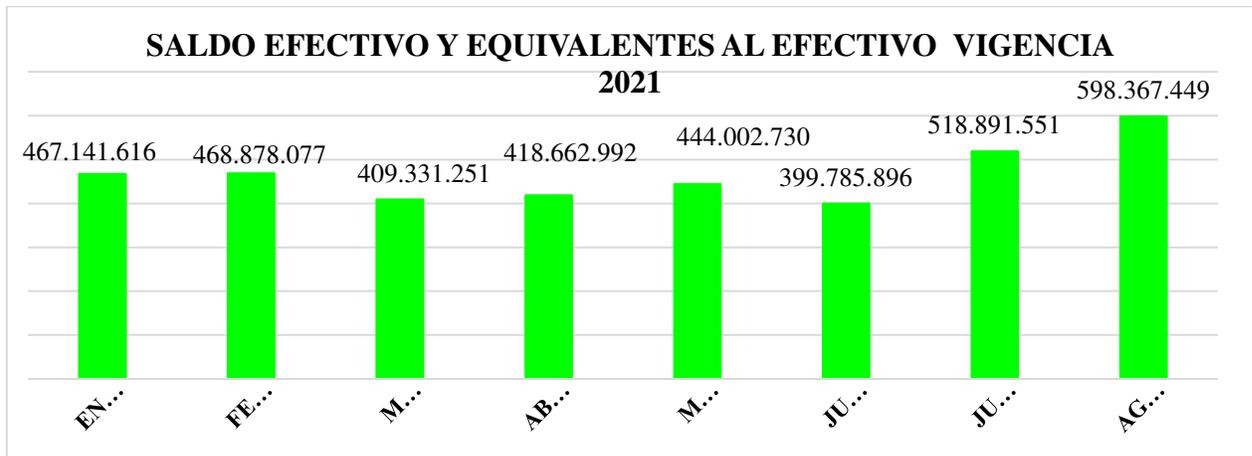
El total de los activos al 31 de agosto de 2021 está compuesto de la siguiente manera:

| Descripción | 2021 | 2020 | Variación |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Cuentas y Prestamos por cobrar | 1.031.019.196 | 1.151.828.928 | -120.809.733 |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 598.369.266 | 393.419.438 | 204.949.828 |
| Inversiones Patrimoniales | 281.080.694 | 285.217.983 | -4.137.288 |
| Propiedades de Inversión, planta y equipo | 259.429.489 | 253.026.351 | 6.403.138 |
| Otros Activos | 20.506.960 | 24.343.019 | -3.836.060 |
| Inventarios | 11.747.920 | 11.747.920 | 0 |
| Total, activos | 2.202.153.525 | 2.119.583.639 | 82.569.886 |



- Efectivo y equivalentes al efectivo:** Al realizar un comparativo con corte a agosto de 2021 y 2020, se observa un saldo en este rubro de \$598.369.266 con un aumento del 52,1% frente a agosto de 2020. Gracias al aumento los indicadores de liquidez del Instituto han estado estables, permitiendo que el IDEA presente una adecuada capacidad de respuesta frente a sus depósitos, pues el nivel de activos líquidos permite minimizar el riesgo de exigibilidad de corto plazo.

A continuación, se muestra el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo durante la vigencia 2021:



El total de los depósitos en instituciones financieras al cierre de agosto 2021 bajo la modalidad de cuentas corrientes asciende a \$2.080.088 y en cuentas de ahorro a \$431.239.618.



Las entidades financieras en las cuales el IDEA tiene depositados los recursos son:

| Entidad | Saldo | Participación |
|-----------|-------------|---------------|
| Popular | 230.991.786 | 53,31% |
| Colpatria | 149.595.850 | 34,52% |
| BBVA | 33.312.754 | 7,69% |

| Entidad | Saldo | Participación |
|----------------|--------------------|----------------|
| CorpBanca | 5.744.571 | 1,33% |
| Finandina | 4.920.864 | 1,14% |
| Davivienda | 4.549.621 | 1,05% |
| Bancolombia | 1.768.761 | 0,41% |
| Occidente | 1.329.113 | 0,31% |
| Sudameris | 1.019.318 | 0,24% |
| Itaú Ahorros | 72.463 | 0,02% |
| Agrario | 13.899 | 0,00% |
| Bogotá | 707 | 0,00% |
| Totales | 433.319.706 | 100,00% |

Los rendimientos financieros que generaron las cuentas en las entidades bancarias durante el mes de agosto de 2021 ascendieron a \$666.352 con una tasa promedio ponderada del 2.00%.

La tasa promedio ponderada reconocida por las diferentes entidades bancarias a los recursos que el IDEA tuvo depositados durante la vigencia 2021 y 2020 es la siguiente:

| Periodo | Tasa | |
|---------|------|------|
| | 2021 | 2020 |
| Enero | 2,07 | 4,86 |
| Febrero | 1,88 | 4,63 |
| Marzo | 2,03 | 4,63 |
| Abril | 2,00 | 4,51 |
| Mayo | 1,96 | 4,43 |
| Junio | 1,95 | 4,07 |
| Julio | 1,99 | 3,44 |
| Agosto | 2,00 | 3,00 |

En el rubro del efectivo se encuentran **inversiones equivalentes al efectivo**, efectuadas por el Instituto en Fondos de Inversión, los cuales ascienden a \$1.958.017 distribuidas así:

| Tipo De Inversión | Calificación De Riesgo | Plazo | Nit Del Emisor | Nombre Del Emisor | Tasa Promedio Ponderado | % De Part | Saldo |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|---------|
| Fondo de Inversión Colectiva | AAA | Sin pacto de permanencia | 900.277.289 | BBVA PAIS | 3.57% | 0,58% | 220.914 |
| Fondo de Inversión Colectiva | AAA | Sin pacto de permanencia | 900.382.213 | FONDO ABIERTO SPPM "ALIANZA GOBIERNO" | 1.97% | 1,23% | 5.536 |
| Fondo de Inversión Colectiva | AAA | Sin pacto de permanencia | 900.277.289 | BBVA PAIS | 3.57% | 0,58% | 2.989 |

| Tipo De Inversión | Calificación De Riesgo | Plazo | Nit Del Emisor | Nombre Del Emisor | Tasa Promedio Ponderado | % De Part | Saldo |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------------|-----------|------------------|
| Fondo de Inversión Colectiva | AAA | Sin pacto de permanencia | 900.633.774 | FONDO 1525-FIDUCIARIA CENTRAL | 2.80% | 0,77% | 6.741 |
| Fondo de Inversión Colectiva | AAA | Sin pacto de permanencia | 901.346.166 | FONDO ABIERTO 1525 FC2 FIDUCEN | 4.10% | 0,77% | 1.721.838 |
| Total | | | | | | | 1.396.156 |

Los rendimientos de esta inversión generaron una utilidad durante el mes de agosto de \$ 4.518.

En el rubro del efectivo se encuentran también las **inversiones equivalentes al efectivo**, efectuadas por el Instituto en CDTs, los cuales ascienden a \$163.089.725, distribuidas así:

| Entidad | Saldo (\$) | tasa promedio ponderado |
|----------------|--------------------|-------------------------|
| Finandina | 10.024.213 | 2,70% |
| Bancoomeva | 24.353.549 | 2,85% |
| Falabella | 44.232.229 | 2,43% |
| Banco Popular | 79.462.833 | 2,77% |
| Banco W | 5.016.901 | 3,25% |
| Totales | 163.089.725 | 2,70% |

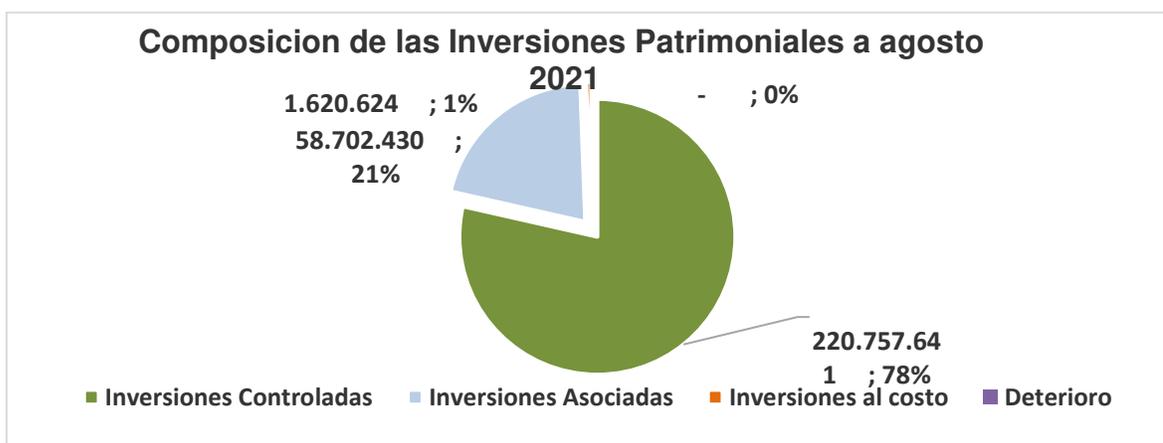
Los rendimientos de esta inversión generaron unos ingresos durante el mes de agosto de \$324.150

2. Inversiones Patrimoniales: están representadas en inversiones en asociadas, al costo, controladas y en liquidación, de conformidad con la Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación. En la primera categoría se encuentran las siguientes entidades con sus respectivos saldos contables al 31 de agosto

de 2021 así: Frigoríficos Ganaderos de Colombia \$33.767.559, Plaza Mayor \$13.337.030, Teleantioquia \$9.451.756, y Promotora Ferrocarril de Antioquia \$2.146.085 a esta entidad se le realizó una capitalización por valor de **\$333.072** los cuales se utilizarán para completar los montos requeridos en atender el funcionamiento y los gastos de inversión de la vigencia, incluyendo la terminación de estudios técnicos para la ejecución del proyecto revivir el ferrocarril de Antioquia. Las inversiones **al costo** las conforman: Reforestadora Industrial de Antioquia \$1.295.000, Dann Regional S. A \$311.340, Metro Plus S.A \$12.452 y Edatel S.A \$1.832.

En las **inversiones controladas** el IDEA posee más del 50% en participación, las cuales aumentaron alrededor de un 1.0% frente al mismo periodo del año 2020, lo anterior debido a la aplicación en el mes de diciembre de 2020 del método de participación patrimonial, la repartición

de utilidades de la empresa fiduciaria central del año 2018 y la capitalización a la empresa Hidroeléctrica del Rio Arma. El saldo de las inversiones en entidades controladas es: Gen+ ESP \$47.126.561, Hidroeléctrica del Rio Arma \$79.415.558, a esta entidad se le entrego el valor de **\$852.145** destinada para cubrir el presupuesto del año 2021, también para atender los compromisos adquiridos con diversas autoridades y los mantenimientos de la licencia del proyecto ,Hidro Ituango \$25.627.249, Fiduciaria Central \$19.532.075, Renting de Antioquia \$17.599.653, Valor + S.A.S \$9.056.873, Generadora Santa Rita \$5.518.635 y Generadora la Cascada \$16.881.036.



3. Cuentas y prestamos por cobrar: este rubro lo comprenden los diversos conceptos que le adeudan al Instituto. Al cierre de agosto de 2021 este rubro ascendió a \$1.031.019.196; este rubro se constituye en el de mayor materialidad, con una participación dentro del activo total del 46.82%, y en el cual se concentra la principal fuente de recursos que percibe la entidad por los préstamos concedidos en las diferentes líneas de crédito que maneja el Instituto en el desarrollo de sus actividades principales.

El saldo a agosto de 2021 de la **cartera de créditos** ascendió a \$878.272.049, con una variación de \$120.246.959, que equivale a una disminución del 12.04% con relación al cierre de agosto de 2020. Los intereses por cobrar de la cartera de créditos suman el valor de \$14.344.933y el deterioro de la cartera de créditos ascendió a \$77.820.183.

A continuación, se muestra el estado de la cartera según su modalidad de vencimientos:

| Cartera Por Altura De Mora-agosto 2021 | | |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|
| calificación. | Saldo Capital | Porcentaje |
| A | 829.530.317 | 94,5% |
| B | 1.105.243 | 0,1% |
| C | 24.261 | 0,0% |
| D | 8.153.211 | 0,9% |
| E | 39.459.016 | 4,5% |
| Total, general | 878.272.049 | 100,0% |

La composición por cliente de la cartera de créditos al cierre de agosto de 2021 es:

| Cartera Por Tipo De Cliente -agosto 2021 | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Tipo De Cliente | Saldo Capital | Porcentaje |
| Entidades Privadas | 393.960.526 | 44,9% |
| Entidades Publicas | 131.820.283 | 15,0% |
| Exemplado | 4.987.095 | 0,6% |
| Municipios De Antioquia | 338.728.272 | 38,6% |
| Municipios Fuera De Antioquia | 8.775.872 | 1,0% |
| Total, general | 878.272.049 | 100,0% |

La tasa promedio ponderada de la colocación de créditos fue:

| Periodo | 2021 | 2020 |
|----------------|-------------|-------------|
| Enero | 7,94 | 8,80 |
| Febrero | 7,99 | 8,80 |
| Marzo | 7,11 | 8,60 |
| Abril | 7,25 | 8,60 |
| Mayo | 7,51 | 8,60 |
| Junio | 7,33 | 8,11 |
| Julio | 5,78 | 7,63 |
| Agosto | 5,55 | 7,21 |

El Instituto para el Desarrollo de Antioquia -IDEA- determina la necesidad de implementar acciones encaminadas a la recuperación de la cartera clasificada en D y E, a través de la creación de un incentivo transitorio para el pago de las obligaciones en mora, con el fin de obtener el pago de dichas obligaciones y propender por su normalización.

Por lo anterior, el Instituto estableció el programa de Normalización de Cartera, el cual está aprobado por la Honorable Junta Directiva mediante la Resolución número 0011-17 del 13 de diciembre de 2017, bajo los siguientes términos:

- Mecanismo transitorio y excepcional, el cual tiene por objeto propender por la defensa y eficiencia en la recuperación del capital e intereses corrientes de la cartera clasificada como riesgo de crediticio “D” y “E”.
- Aplica para los clientes que se encuentren, al 30 de noviembre de 2017 con calificación “D” y “E”.
- Aplica para los clientes que presenten manifestación escrita, clara e inequívoca de voluntad de pago, que demuestren efectivamente el origen de los recursos con los que cumplirá las obligaciones presentes y futuras.
- Pueden acceder a este programa los deudores con cartera castigada y aquellos respecto de los cuales exista acción judicial en curso interpuesta por el Instituto.

- El proceso se realizará una vez por obligación y se aplica únicamente a solicitud del deudor o su representante legal o apoderado.
- La aplicación del programa de Normalización de cartera en ningún caso dará lugar de devolución de dinero.
- Los beneficiarios del programa están sujetos a la condición de cumplimiento en los pagos acordados.
- El deudor que presente información o documentación falsa, actué de mala fe o cometa cualquier delito en contra del patrimonio institucional, no será beneficiario del programa, sin perjuicio de las acciones legales a que haya lugar.
- Para acceder al programa, el deudor deberá diligenciar y suscribir toda la documentación requerida por el Instituto.

El **Deterioro de Cartera** al 31 de agosto de 2021 se muestra en la siguiente tabla:

| Entidades, Municipios Y Exempleados | | |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------|
| Calificados De Riesgo | Valor Del Deterioro (\$) | Porcentaje |
| A | 7.820.971 | 10,1% |
| B | 319.865 | 0,4% |
| C | 5.095 | 0,0% |
| D | 9.601.977 | 12,3% |
| E | 60.072.274 | 77,2% |
| Total, general | 77.820.183 | 100,0% |

Las **Operaciones a Futuro** Comprende operaciones de compra de flujos de caja a futuro celebrados a través de contratos con el Departamento de Antioquia y entidades públicas, los cuales consisten en realizar un descuento de recaudo a varios años descontado a valor presente, a una tasa de descuento.

Los saldos de los contratos a agosto 31 de 2021 son:

| Tipo De Cliente | Saldo Actual | N° Clientes | % Particip | Tasa Efpp |
|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------|--------------|
| Túnel De Oriente | \$ 153.617.236 | 1 | 74,12% | 6,11% |
| Convenio Conectividad | \$ 24.629.131 | 1 | 11,88% | 4,77% |
| Convenio Juan García | \$ 23.466.662 | 1 | 11,32% | 6,10% |
| PCH Cascada | \$ 3.473.956 | 1 | 1,68% | 6,11% |
| PCH Gensarit | \$ 2.072.791 | 1 | 1,00% | 5,98% |
| Total, general | \$ 207.259.776 | 5 | 100,00% | 5,95% |

El retorno de los flujos futuros suma \$293.542 con una tasa promedio ponderada de 5,95%.

De manera general el valor de las **cuentas por cobrar** a agosto de 2021 es:

- Dentro de esta categoría se encuentran las cuentas por cobrar por el valor de \$508.370 por concepto de cobros realizados por reconocimiento de las costas procesales del laudo arbitral proferido por la Cámara de Comercio de Medellín a

| TERCERO | VALOR |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Cobaco S.A | \$ 36.312 |
| Constructora Precomprimidos S.A. | \$ 36.312 |
| Engico Ltda. | \$ 36.312 |
| Excavar S.A.S | \$ 36.312 |
| Ingeniería Total S.A.S | \$ 36.312 |
| Ingomon S.A.S | \$ 36.312 |
| Maquinaria Y Construcciones S.A.S (Mayco) | \$ 36.312 |
| Molina Arango Rafael Ignacio | \$ 36.312 |
| Ramirez Y Cia S.A | \$ 36.312 |
| Serie Ingenieros S.A.S | \$ 36.312 |
| Trainco S.A. | \$ 36.312 |
| Vías S.A | \$ 36.312 |
| Zapata Lopera S.A. | \$ 36.312 |
| Explanan S.A.S | \$ 36.312 |
| Total, Por Cobrar | \$ 508.370 |

- Este grupo contiene los valores por concepto de costos legales, jurídicos, dependencias judiciales de los créditos que se encuentran en cobro jurídico. Estos valores ascendían aproximadamente a \$1.122.405
- Se hallan cuentas por cobrar adjudicadas al IDEA en la liquidación de la entidad Parque Manantiales cobrados a las siguientes entidades:

| TERCERO | VALOR |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Ecoluz S.A.S | \$ 139.005 |
| Laboratorio Electromecánico Qtest S.A.S | \$ 249.735 |
| Total, Por Cobrar | \$ 388.740 |

- En este rubro está registrada la cuenta por cobrar a la entidad Tecno evolución por valor de \$2.427.572 por pagos realizados en la ejecución de contrato 0283 de 2013 cuyo objeto era “Adquirir e implementar un sistema de información integrado que apoye y soporte los procesos financieros del Instituto y que en agosto de 2016 mediante resoluciones número 0552-2016 del 30 de agosto de 2016 y 0589-16 del 19 de septiembre de 2016, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia. IDEA- declara el incumplimiento a dicho contrato.
- En el mes de agosto al IDEA se le consigno la última cuota de las utilidades acumuladas del año 2018 recibidos por parte de la entidad Fiduciaria central por valor de \$557.344,

pago que fue aprobado el pasado 18 de marzo de 2021 como consta en el acta de Asamblea General de Accionistas número 74, los cuales se realizaran en tres cuotas así:

| | |
|-------------------|---------|
| 30 de abril 2021 | 557.344 |
| 30 de junio 2021 | 557.344 |
| 31 de agosto 2021 | 557.344 |

- En este rubro está registrada la cuenta por cobrar a la entidad Aseguradora solidaria de Colombia por valor de \$291.749 por el pago de la recuperación de seguro de daños materiales provocados por manifestación ciudadana al bien Fundación Ferrocarril de Antioquía. Este valor se cruzará con la cuenta por pagar que nos envía la fundación cuando realice todos los mantenimientos del bien en mención
- Cuotas partes por valor de \$308.671, Comisiones por administración de proyectos \$65.936, arrendamientos por \$187.025 e Incapacidades por \$ 39.004.
- Cuenta por cobrar por venta del Lote Sabaneta en el mes de agosto del año 2021 se generaron intereses por valor de \$12.109. Este lote no se ha entregado por lo tanto el Instituto aún continúa con los riesgos y control. La venta de este lote tiene las siguientes condiciones:
 - ✓ Precio de venta: \$12.520.000
 - ✓ Anticipo: \$7.512.000 consignado al IDEA en el 28 de diciembre de 2018 ,11 de diciembre de 2019 11 de diciembre de 2020 y 31 de julio de 2021 como garantía de seriedad.
 - ✓ Plazo 48 meses
 - ✓ Valor capital de cada anualidad: \$2.504.000.
 - ✓ Interés: DTF+1 aplicada de forma mensual sobre el saldo de la deuda.

El **deterioro de Otros deudores** se encuentra compuesto por a cuotas partes jubilatorias de las entidades Cajanal por \$302.156, así como también las cuentas por cobrar por concepto de cobros realizados por concepto de reconocimiento de las costas procesales del laudo arbitral y otras cuentas por cobrar por \$105.363.

4. Las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión al 31 de agosto de 2021 ascienden a \$259.429.489

A continuación, se detalla cada uno de los bienes inmuebles y edificaciones del IDEA catalogados como propiedades de inversión al cierre de agosto de 2021:

| Descripción | Fecha | Valor |
|------------------------------------------------------|----------|------------|
| Lote Fundación Ferrocarril De Antioquia | 19971230 | 15.342.560 |
| Lote Terreno Finca "Santa Teresa" Vereda Santa Elena | 20161126 | 954.000 |

| Descripción | Fecha | Valor |
|-----------------------------------------------------|----------|------------|
| Lote "A" 336 Has Con 7.900 M2 Hacienda Montenegro | 20161229 | 12.913.748 |
| Lote "A" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160602 | 2.322.196 |
| Lote "B" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 1.366.160 |
| Lote "D" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160602 | 538.752 |
| Lote "F1" Hacienda Montenegro La Pintada 14.08 H | 20160602 | 3.164.582 |
| Lote "T" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 1.506.273 |
| Lote "S" Hacienda Montenegro La Pintada 56.34 H | 20160602 | 755.824 |
| Lote "R" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20161216 | 940.641 |
| Lote "U" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 1.497.040 |
| Lote "Hacienda Montenegro La Pintada 45.0432 H | 20160602 | 732.915 |
| Lote "V" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 1.180.899 |
| Lote "Y" (93,405%) Hacienda Montenegro La Pintada | 20160920 | 185.488 |
| Lote "17" Hacienda Montenegro La Pintada 15.536 H | 20160602 | 852.926 |
| 93,4051% De Lote Bloque 45 Hacienda Montenegro | 20160920 | 237.900 |
| 93,4051% De Lote Bloque 13,15,16 Montenegro | 20160920 | 2.282.325 |
| Lote "C" 76 Has Con 6.733 M2 Hacienda Montenegro | 20161229 | 4.065.701 |
| Lote "4" Hacienda Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 62.798 |
| Lote Fundadores 13 Has. Liquidación Fogansa | 20170601 | 165.999 |
| Lote Fundadores 26 Has. Liquidación Fogansa | 20170601 | 321.209 |
| Lote De Terreno En Amaga Vía Vereda La Ferrería | 20111230 | 1.662.736 |
| Lote 52 Metros Matricula 51451 015-51451 | 20180201 | 18.875 |
| Lote 453 Metros Matricula 050-43470 | 20180201 | 164.438 |
| Lote Con Matrícula 028-24657 Recibido Por | 20180801 | 96.940 |
| Lote Con Matrícula 028-23692 Con Fundación | 20180801 | 72.799 |
| Lote(A) Terreno Paraje Las Palmas (Liqu Manantial | 20170928 | 8.006.453 |
| Lote C Terreno Paraje Las Palmas (Liqu Manantial | 20170928 | 7.701.814 |
| Lote D Terreno Paraje Las Palmas (Liqu Manantial | 20170928 | 1.999.224 |
| Lote I Terreno Paraje Las Palmas (Liqu Manantial | 20170928 | 7.367.084 |
| Lote 54 Terreno Paraje Las Palmas (Liqu Manantial | 20170928 | 341.808 |
| Lote Vendible Eugenio Manantiales Escritura 303 Del | 20170928 | 5.648.799 |
| Lote 16 Manantiales 4469.49 M2 Escritura 1759 De | 20170928 | 2.982.063 |
| Lote 17 Manantiales 3581.74 M2 Escritura 1759 De | 20170928 | 2.389.752 |
| Lote 18 Manantiales 3441.41 M2 Escritura 1759 De | 20170928 | 2.296.124 |
| Lote 19 Manantiales 4314.25 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.878.486 |
| Lote 20 Manantiales 5010.08 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 3.342.747 |
| Lote 21 Manantiales 3669.21 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.448.113 |
| Lote 22 Manantiales 3377.19 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.253.276 |
| Lote 23 Manantiales 3332.37 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.223.372 |
| Lote 24 Manantiales 4314.25 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.229.663 |
| Lote 25 Manantiales 3534.44 M2 Escritura 1759 Del 3 | 20170928 | 2.358.194 |
| Lote 26 Manantiales 5173.75 M2 Escritura Del | 20170928 | 3.451.949 |
| Lote 28 Manantiales 19059.98 M2 Escritura 1759 | 20170928 | 12.716.903 |
| Lote 29 Manantiales 3901.95 M2 Escritura Del | 20170928 | 2.603.398 |
| Lote 30 Manantiales 2863.07 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 1.910.253 |
| Lote 31 Manantiales 2597.93 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 1.733.350 |
| Lote 32 Manantiales 3586.82 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.393.142 |
| Lote 33 Manantiales 4257.92 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 2.840.903 |

| Descripción | Fecha | Valor |
|-------------------------------------------------------|----------|--------------------|
| Lote 34 Matinales 2480.53 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 1.655.020 |
| Lote 35 Manantiales 5504.07 M2 Escritura 1759 De | 20170928 | 3.672.340 |
| Lote 36 Manantiales 7496.33 M2 Escritura 1759 Del | 20170928 | 5.001.584 |
| Edificación Fundación Ferrocarril De Antioquia | 20150101 | 8.150.598 |
| Plaza De La Libertad Cra 53 A 42 - 145 F. Compra | 20150101 | 16.173.547 |
| Plaza De La Libertad Calle 44 42 - 31 F. Compra | 20150101 | 1.537.335 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 42 F. Compra 28/ | 20150101 | 625.636 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 54 F. Compra 28/ | 20150101 | 632.159 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 56 F. Compra 28/ | 20150101 | 675.261 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 108 F. Compra 28 | 20150101 | 738.592 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 120 F. Compra 28 | 20150101 | 644.462 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 130 F. Compra 28 | 20150101 | 694.334 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 140 F. Compra 28 | 20150101 | 701.435 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 90 (102 F. Compra | 20150101 | 612.219 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 90 (205) F. Compra | 20150101 | 1.022.107 |
| Plaza De La Libertad Cra 55 42 - 90 (206) F. Compra | 20150101 | 277.106 |
| Edificación Lote Finca "Santa Teresa" Vereda Sta. | 20161126 | 220.000 |
| Edificación Lote "A" 336 Has Con 7.900 M2 H, Monte | 20161229 | 299.747 |
| Edificación Lote "B" H Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 172.575 |
| Edificación Lote "U" H Montenegro Mpio La Pintada | 20160920 | 8.764 |
| Edificación Lote 2.188 Has. Liquidación Fogansa | 20180201 | 359.295 |
| Construcción De 123 Metros En Lote 015-13238 | 20180201 | 106.808 |
| Casa Campesina Entregada Por Fundación Funsanse | 20180801 | 19.855 |
| Edificación Eugenio Manantiales Escritura 3036 | 20170801 | 582.792 |
| Cancela Construcciones En Curso Y Reparte Al Memo | 20170930 | 3.534.344 |
| Lote De Reserva N.6 Lote 1(Pago Obligación Adquirida) | 20150619 | 1.229.163 |
| Lote Fundadores 2.188 Has. Liquidación Fogansa | 20180201 | 31.362.049 |
| Edificación De Reserva N.6 Lote 1(Pago Obligación | 20150619 | 7.836.345 |
| Edificación Dación En Pago De Medisalud Del Cauca | 20201229 | 545.440 |
| Lote Y Construcción Dación En Pago Torres De | 20210121 | 5.033.156 |
| Vuelo Forestal Ria | | 614.000 |
| Total, Propiedades De Inversión | | 232.260.699 |
| Depreciación Propiedades De Inversión | | -2.899.476 |
| Deterioro Lote De Terreno En Amaga | | -3.760.027 |
| Total, Propiedades De Inversión Neto | | 225.643.874 |

La propiedad, planta y equipo del Instituto al cierre de agosto de 2021 asciende a:

| Descripción | Saldo agosto 31 2021 |
|-----------------------------|----------------------|
| Terrenos | 25.707.438 |
| Edificaciones- oficinas | 5.514.773 |
| Otras maquinarias y equipos | 5.152.534 |
| Muebles y enseres | 141.460 |

| Descripción | Saldo agosto 31 2021 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|
| Equipos y máquinas de oficina | 1.417 |
| Equipos de comunicación | 234.910 |
| Equipos de computación | 2.255.136 |
| Equipo de Transporte Terrestre | 837.974 |
| Bienes de arte y cultura | 929.972 |
| Depreciación edificaciones | - 477.470 |
| Depreciación maquinaria y equipo | - 3.006.364 |
| Depreciación muebles y enseres | - 94.035 |
| Depreciación equipo de oficina | - 1.137 |
| Depreciación equipo de computación | - 278.372 |
| Depreciación equipo de comunicación | - 101.849 |
| Depreciación equipo de transporte, tracción y elevación | - 555.938 |
| Deterioro Sede IDEA | - 2.432.155 |
| Total, Propiedad, Planta Y Equipo Neto | 33.828.294 |

5. **Inventarios** corresponde a la reclasificación realizada de propiedades de inversión a inventarios por promesa de compraventa número 0330 del 21 de diciembre de 2018 celebrada entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia -IDEA- y el consorcio Pan de Azúcar para la venta de los siguientes inmuebles:

| Nº Activo En Sistema De Inf | Descripción | Fecha De Compra | Valor |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1095936 | lote a1 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 1.404.802 |
| 1095937 | Lote a2 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 1.492.242 |
| 1095938 | Lote a3 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 1.755.214 |
| 1095939 | Lote a4 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 1.738.894 |
| 1095940 | Lote a5 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 1.230.974 |
| 1095941 | Lote a6 vía Municipio de Sabaneta | 20111230 | 1.833.922 |
| 1095942 | Lote a7 Municipio de Sabaneta 2144 | 20111230 | 2.291.871 |
| | | | 11.747.920 |

6. **Otros activos** están representados en Recursos entregados en administración, Gastos pagados por anticipado (pólizas de seguros e impuestos prediales), e intangibles (Licencias de Microsoft, Oracle,).

Los recursos **entregados en administración** están compuestos por:

- ✓ \$9.320.338 correspondientes al convenio marco de asociación 0057 del 05 de 2017, suscrito entre el IDEA e Indeportes Antioquia, cuyo objeto es estructuración técnica, administrativa, financiera y jurídica para la construcción del proyecto ciclorutas de Antioquia.

Mediante acta de ejecución N°01, que se desprende del convenio marco 0057 de 2017, se modifica el objeto, quedando así: “Corresponde a la estructuración de las condiciones técnicas, administrativas y financieras que permitan la construcción del proyecto de Ciclo Infraestructuras Deportivas en las regiones del Oriente, Occidente, Urabá y Valle del Aburra del Departamento de Antioquia, a efectos promover la actividad deportiva, ambiental, física y recreativa en estas regiones y que contribuyan a la movilidad, la conservación y protección del medio ambiente, la integración de la comunidad, el turismo y nuevas oportunidades para el sector urbano y rural y a la interventoría y/o supervisión, y demás bienes y/o servicios relacionados y necesarios para la adecuada ejecución del proyecto.

El total de los recursos aportados por ambas entidades, serán administrados por Indeportes Antioquia, quien obra como ordenador y ejecutor del contrato, en una cuenta de depósito del Instituto, la cual esta matriculada en el sistema de información bajo el número 10010145.

Ahora bien, en diciembre de 2017, el IDEA trasladó a dicha cuenta, el valor de su aporte, el cual ascendió a \$30.000.000.

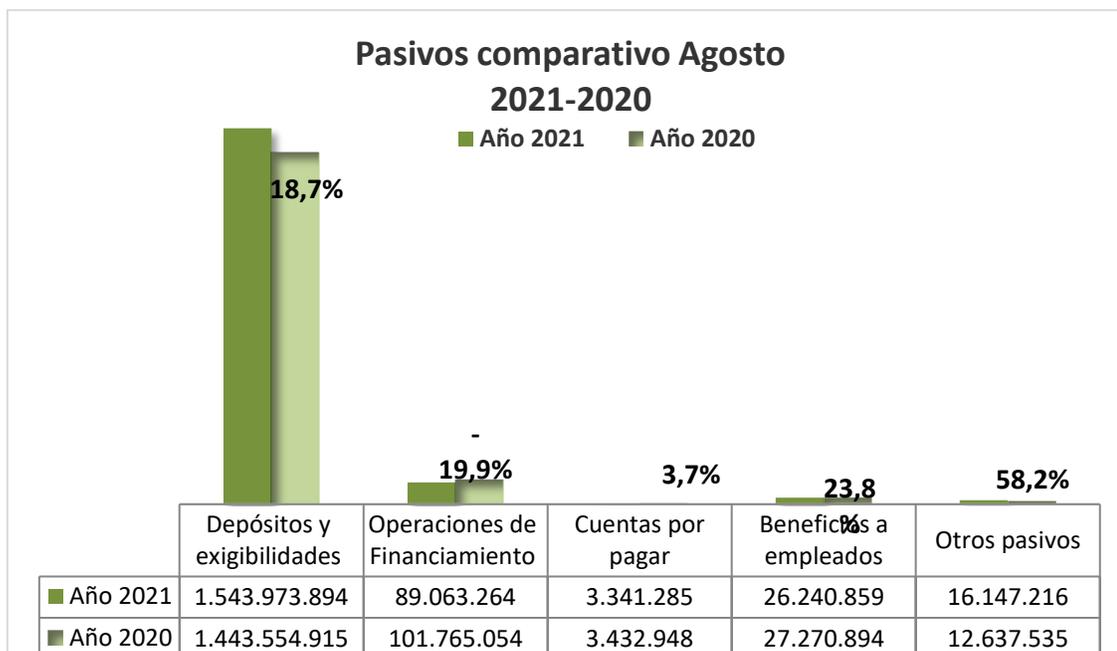
- ✓ \$1.642.710 correspondientes al contrato “Diseño, desarrollo, conceptualización y ejecución de campañas y estrategias comunicacionales para atender las necesidades de comunicación pública del instituto para el de desarrollo de Antioquia – idea y Teleantioquia”
- ✓ \$150.986 correspondientes al contrato “contrato de mandato sin representación para la administración de los recursos establecidos para el desarrollo de los programas de capacitación, bienestar social, plan de incentivos, seguridad y salud en el trabajo de los servidores públicos del instituto para el desarrollo de Antioquia – idea.”
- ✓ \$6.455.649 como financiación del Fondo para el Banco de Gente.
- ✓ \$135.890 como financiación del Fondo Rotatorio del Banco de las Oportunidades para Antioquia creado mediante Resolución 0631-13. Durante el año 2017 y 2018 se realizó la devolución de recursos al IDEA del Proyecto Banco de las Oportunidades, tal como consta en el Acta N°22 del Comité Directivo Convenio N°0262 del 6 de julio de 2017. En el mes de abril del año 2021 se reintegró el valor del banco de las oportunidades junto con los intereses; este valor se va a integrar en el banco de la Gente.

Pasivos: Los pasivos del Instituto al cierre del 31 de agosto 2021 ascendieron a la suma de \$1.678.766.519 con un aumento del 5,7% con relación al mismo periodo del año anterior.

El total del pasivo del Instituto para el Desarrollo de Antioquia a agosto 31 de 2021 está compuesto así:

| Descripción | Año 2021 | Año 2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Depósitos y exigibilidades | 1.543.973.894 | 1.443.554.915 |
| Operaciones de Financiamiento | 89.063.264 | 101.765.054 |
| Cuentas por pagar | 3.341.285 | 3.432.948 |

| Descripción | Año 2021 | Año 2020 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Beneficios a empleados | 26.240.859 | 27.270.894 |
| Otros pasivos | 16.147.216 | 12.637.535 |
| Total, Pasivo | 1.678.766.519 | 1.588.661.346 |



7. **Depósitos y exigibilidades:** corresponden a los recursos colocados por las entidades y entes públicos en el IDEA, ya sea a término o a la vista, y los recursos que tiene el Instituto bajo la modalidad de administración.

Este rubro se ha venido fortaleciendo, lo anterior debido al esfuerzo de la entidad por fortalecer las relaciones comerciales con los municipios del área metropolitana y demás municipios del Departamento, lo que significa que el IDEA ha recuperado de la confianza de estas entidades.

La conformación de los depósitos al cierre de agosto de 2021 es la que se muestra a continuación:

Los depósitos en la modalidad a la Vista son depósitos efectuados con disponibilidad inmediata, en los cuales se liquidan y capitalizan diariamente los intereses generados, los cuales están ligados a la DTF, a agosto de 2021 están compuestos así:

| Depósitos Vista- saldo al 31 agosto 2021 | | | | |
|------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Tipo De Cliente | Saldo Actual | No Clientes | % Participación | Tpp |
| Departamento | 114.694.003 | 2 | 19,18% | 0,57% |
| Entidades | 220.910.882 | 150 | 36,94% | 0,63% |
| Municipios | 262.442.185 | 170 | 43,88% | 0,38% |
| Total, General | \$598.047.071 | 322 | 100% | 0,51% |

Los depósitos en la clasificación a término corresponden a depósitos efectuados con plazos preestablecidos para su vencimiento, plazo mínimo 30 días, los intereses se liquidan diariamente, pero se entregan al vencimiento, estos depósitos se asimilan a una cuenta de ahorros con un pacto de permanencia; al momento de constituirse se emite un certificado el cual no es desmaterializado ni negociable en el mercado, es únicamente a favor del primer beneficiario (Entidad o Municipio) El detalle de estos depósitos al 31 de agosto 2021 se muestra a continuación:

| Depósitos a Termino- saldo al 31 agosto 2021 | | | | |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Tipo De Cliente | Saldo Actual | No Clientes | % Participación | Tpp |
| Departamento | - | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Entidades | 156.810.284 | 10 | 99,42% | 2,03% |
| Municipios | 909.701 | 3 | 0,58% | 1,80% |
| Total, General | \$157.719.985 | 13 | 100% | 2,03% |

Los recursos recibidos en administración están compuestos al cierre de agosto de 2021 así:

| Depósitos Recibidos Para administración- Saldo al 31 agosto de 2021 | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Tipo De Cliente | Saldo Actual | No Clientes | % Participación | Tpp |
| Departamento | 393.861.655 | 1 | 50,01% | 1,81% |
| Entidades | 258.265.973 | 219 | 32,79% | 0,86% |
| Municipios | 135.447.553 | 75 | 17,20% | 0,42% |
| Total, General | \$787.575.181 | 295 | 100% | 1,26% |

8. **Las obligaciones de financiamiento** la conforman los créditos que el IDEA tiene con FINDETER y FINAGRO, por las operaciones de redescuento con sus respectivos intereses por pagar. El saldo a agosto de 2021 fue de \$89.063.264, y presentan una disminución del 8% frente al 31 de agosto de 2020.

La deuda con Findeter está compuesta por la obligación de Bonos de agua la cual está pactada a IPC más unos puntos adicionales que van desde el 0.5 al 5 con un plazo de 15 años. Otra deuda

importante es la realizada para fortalecer a Savia Salud, la cual tiene un plazo de 6 años con una tasa igual a la DTF. Las demás obligaciones tienen un plazo que se encuentra entre 6 y 8 años con tasas de DTF más algunos puntos, según negociación.

Las variaciones en el año 2021 son principalmente por desembolsos realizados al municipio de Rionegro, terminales de transporte, Municipio de Necoclí, Municipio de Caramanta, Municipio de Cáceres y Municipio de Argelia.

El crédito con la CAF es en moneda extranjera. En el año 2009 la CAF, hoy Banco de Desarrollo de América Latina aprobó un cupo global de crédito al IDEA por la suma de USD 50 millones, instrumentado en 2 contratos de préstamo, uno de USD 30 millones y el segundo por USD 20 millones, a ser desembolsados en el transcurso de los siguientes 3 años.

El 09 de junio de 2009 se celebró el contrato de préstamo número 0001, con un plazo de 12 años, incluido el periodo de gracia de tres años. Las amortizaciones se efectuarán mediante el pago de 18 cuotas semestrales de capital: El primer pago se realizó a los 48 meses siguientes de la suscripción del contrato del préstamo y así sucesivamente en periodicidades semestrales.

La tasa de interés fue la LIBOR (6meses) más un margen del 1.95% anual.

El día 23 de diciembre de 2009, se realizó un único desembolso por la suma de USD 11.650.000 (monetizado a una tasa de COP 2,101/USD, lo que equivale a COP 24.476.650).

Los desembolsos por parte de la CAF, hoy Banco de Desarrollo de América Latina, al Instituto fueron terminados anticipadamente mediante carta de fecha de 20 de junio de 2011.

El día 5 de marzo de 2021, se realizó el pago total del crédito con la CAF por la suma de USD 662.032,55 (monetizado a una tasa de COP 3.640/USD, lo que equivale a COP 2.409.798).

9. Cuentas por pagar: Este rubro está representado obligaciones pendientes de pago por parte del IDEA por bienes y servicios recibidos los cuales ya están separados por tipo de fondeo los cuales están discriminados de la siguiente manera: Cuentas por pagar propias del Idea \$1.040.962 cuantas por pagar de excedentes de liquidez conformadas por los intereses de los depósitos a término o a vista por \$345.289, cuentas por pagar de fondos especiales con formados por los proyectos de los recursos recibidos para administrar por parte del Idea por \$879.575, deducciones de nómina a los empleados por \$71.785, retenciones en la fuente e Ica por \$877.586 e Impuesto a las ventas por \$65.511 y otros acreedores por valor \$ 23.125.

10. beneficios a empleados comprenden las prestaciones sociales por pagar a los empleados. El presente cuadro detalla los beneficios a los que tienen derecho los empleados del Instituto:

| Prestación | Detalle |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Salario | Según Escala Salarial |
| Cesantías | 1 salario Al Año |
| Intereses A Las Cesantías | 12% De Las Cesantías |
| Vacaciones | 19 días De Salario Aproximadamente Por Cada Año De Servicio |
| Prima De Vacaciones | 15 días De Salario Por Cada Año De Servicio |
| Bonificación Por Recreación | 2 días De Salario Por Cada Año De Servicio |
| Prima De Navidad | 30 días De Salario La Cual Se Paga En El Mes De Diciembre |
| Prima De Servicios | 15 días De Salario Se Paga El 15 De Julio De Cada Año |
| Bonificación Al Trabajo | 15 días De Salario Se Paga En Junio Y Diciembre De Cada Año |
| Bonificación Por Servicios Prestados | 35% Del Salario Cada Que Cumpla Un Año De Servicio |

A continuación, se detalla el saldo a agosto 31 de 2021 de los beneficios a empleados:

| Descripción | Saldo a agosto 31 2021 |
|--------------------------------------------|------------------------|
| Cesantías | 1.457.007 |
| Intereses Sobre cesantías | 58.989 |
| Vacaciones | 556.158 |
| Prima De Vacaciones | 428.352 |
| Prima De Servicios | 32.825 |
| Prima De Navidad | 513.669 |
| Bonificación | 127.921 |
| Otros Salarios Boni Esp Recreación | 52.005 |
| Provisión Bonificación Servicios Prestados | 113.335 |
| Aportes A Riesgos Laborales | 5.732 |
| Aportes A Fondos Pensionales- Empleador | 96.472 |
| Aportes A Seguridad Social- Empleador | 70.827 |
| Aportes Caja De Compensación | 32.357 |
| Total | 3.545.648 |

En este rubro se encuentra también el valor del **cálculo actuarial** que encuentra respaldado en estudios efectuados por el Instituto y cálculos realizados por un perito actuarial, el cual fue realizado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, que representa el valor actual de la obligación distribuyendo el coste de las prestaciones entre los ejercicios en que se genera la obligación.

El valor del cálculo actuarial pensiones a \$6.097.733y el cálculo cuotas y Bonos pensionales es de \$16.597.478.

La tasa de descuento utilizada fue del 5,42%, la cual corresponde al promedio ponderado de la tasa de descuento que refleja el valor de los flujos de caja esperados por los pagos futuros de los beneficios. La curva de rendimientos para los TES fue calculada bajo el método de Nelson y Siegel

a partir del comportamiento de los TES vigentes al corte de diciembre de 2017 consultadas en www.irc.gov.co. Para el horizonte del estudio se estimó una tasa de 3.2%.

Para el pasivo de cuotas y bonos pensionales fueron tenidas en cuenta 205 personas, las cuales quedaron clasificadas así:

| | |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Bonos Tipo A, Modalidad 1..... | 11 personas |
| Bonos Tipo A, Modalidad 1 retirados..... | 5 personas |
| Bonos Tipo A, Modalidad 2..... | 22 personas |
| Bonos Tipo A, Modalidad 2, retirados..... | 15 personas |
| Bonos Prima Media -transición..... | 4 personas |
| Bonos Prima media no transición..... | 3 personas |
| Bonos prima media perdida de transición..... | 6 personas |
| Bonos prima media retirados no transición ... | 138 personas |
| Bonos Tipo C Modalidad 2..... | 1 personas |

11. **Recaudos a favor de terceros** corresponden a las operaciones pasivas originadas en la ejecución del “Convenio Fondo del Agua”, celebrado con el Departamento de Antioquia cuyo saldo a agosto de 2021 es de \$1.260.151.

En este concepto también se registran las notas crédito, de las cuales no se tenían identificados los terceros que realizaron la consignación, y tampoco se tenía el soporte para su debido registro contable, las cuales ascienden a \$30.896.

Dentro de este rubro también están registrados los valores correspondientes a deducciones por concepto de estampillas departamentales y ley 418 realizadas a los pagos que realiza el IDEA a sus proveedores y aquellos pagos provenientes de la administración de recursos. Estas deducciones son: Ley 418 a favor del Departamento de Antioquia y la Nación \$ 1.349.941 y Estampillas departamentales \$1.379.449.

12. **Provisión para litigios y Diversas:** para el cálculo del valor de estas provisiones se tuvo en cuenta la información suministrada por los abogados externos sobre las demandas en contra del Instituto y sobre las cuales existe la posibilidad de la salida de recursos económicos, por existir fallos en contra en primera instancia o indicios de pérdidas de los casos en la jurisdicción legal, este valor ascienda a \$ 1.002.065. también se tiene en cuenta el cálculo de las provisiones de los gastos ejecutados en el mes y no facturados, ascendiendo a \$3.612.714.

13. Los **Avances y anticipos recibidos** corresponden al anticipo recibido por la venta del lote Sabaneta cuyo valor asciende a \$7.512.000, según promesa de compraventa número 0330 del 21 de diciembre de 2018 celebrada entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia -IDEA- y el consorcio Pan de Azúcar para la venta de los siguientes inmuebles:

| N° Activo En Sistema De Inf | Descripción |
|-----------------------------|------------------------------------|
| 1095936 | lote a1 Municipio de Sabaneta 2144 |
| 1095937 | Lote a2 Municipio de Sabaneta 2144 |
| 1095938 | Lote a3 Municipio de Sabaneta 2144 |
| 1095939 | Lote a4 Municipio de Sabaneta 2144 |
| 1095940 | Lote a5 Municipio de Sabaneta 2144 |
| 1095941 | Lote a6 vía Municipio de Sabaneta |
| 1095942 | Lote a7 Municipio de Sabaneta 2144 |

La venta de este lote tiene las siguientes condiciones:

- ✓ Precio de venta: \$12.520.000
- ✓ Anticipo: \$2.504.000 consignado al IDEA en el mes de noviembre de 2018, 2019, 2020 y julio 2021 como garantía de seriedad.
- ✓ Plazo 48 meses
- ✓ Valor capital de cada anualidad: \$2.504.000.
- ✓ Interés: DTF+1 aplicada de forma mensual sobre el saldo de la deuda.

14. **Patrimonio** a agosto 31 de 2021 el mismo ascendió a \$523.387.006, frente a \$530.922.293 de agosto de 2020, lo cual representa una disminución del 1.42%.

| Descripción | agosto-21 | Participación |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Reservas | 358.363.083 | 68,47% |
| Capital Fiscal | 98.525.299 | 18,82% |
| Resultados ejercicios anteriores | 57.493.933 | 10,98% |
| Excedentes del ejercicio 2021 | 15.966.154 | 3,05% |
| Superávit por método de participación patrimonial | -4.605.425 | -0,88% |
| Ganancias o pérdidas Beneficios a empleados | -2.356.038 | -0,45% |

Impactos por transición al nuevo marco normativo: Con el fin de dar cumplimiento marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación por medio de la Resolución 414 de 2014 e Instructivo 002 de 2014 en el cual dicho ente de regulación indicaba las pautas para la realización del Estado de Situación Financiera de Apertura -ESFA-, a continuación, se detallan los impactos que tuvo el Patrimonio del IDEA a enero 01 de 2015 con la aplicación de la nueva normatividad.

| Impactos Por Transición Nuevo Marco De Regulación | |
|---------------------------------------------------|------------|
| Inversiones E Instrumentos Derivados (1) | 3.437.736 |
| Propiedades Planta Y Equipo (2) | 24.028.578 |
| Activos Intangibles (3) | -7.686.565 |
| Propiedades De Inversión (4) | 54.322.975 |
| Otros Activos | -5.777 |

| Impactos Por Transición Nuevo Marco De Regulación | |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Otros Impactos Por Transición (5) | 620.520 |
| Total, Impacto | 74.717.466 |

(1) Corresponde a la cancelación del saldo a diciembre 31 de 2014 de las provisiones de las inversiones patrimoniales, tal como lo expresó el Instructivo 002 de 2014.

(2) Pertenece al mayor valor del terreno y oficinas para la prestación de los servicios y propósitos administrativos del IDEA, de conformidad con los avalúos (valor razonable).

| N° Activo En Sistema | Descripción | Fecha De Compra | Vlr Razonable Para Esfa | Vlr Marco Normativo Precedente | Vrl Registrado En Impacto |
|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 545 | Lote sede edificio principal | 19961119 | 11.306.131 | 844.062 | 10.462.069 |
| 6961 | Lote sede edificio principal | 19971204 | 14.401.307 | 2.017.742 | 12.383.565 |
| 6960 | Ed. oficinas sede principal f. compra 1998/06/30 | 19980630 | 6.083.178 | 4.900.234 | 1.182.944 |
| | Total | | 31.790.616 | 7.762.038 | 24.028.578 |

(3) Ningún intangible al cierre de la vigencia 2014 cumplía con los requisitos del nuevo marco normativo a saber: Bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, La empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

(4) Pertenece al mayor valor de los terrenos y edificaciones clasificadas como Propiedades de Inversión, los cuales se tienen para generar rentas, plusvalías o ambas. Los valores para registrar el valor de las propiedades de inversión corresponden a los avalúos (valor razonable).

| N° Activo En Sistema | Descripción | Fecha De Compra | Vlr Razonable Para Esfa | Vlr Marco Normativo Precedente | Vrl Registrado En Impacto |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| matricula 530685 | Lote fundación ferrocarril de Antioquia | 19971230 | 15.342.561 | 0 | 15.342.561 |
| matricula -530685 | Edificación fundación ferrocarril de Antioquia | 19971230 | 8.150.599 | 5.909.986 | 2.240.613 |
| 0000000000004429 ^a | lote 1 san diego matrícula 001-0156248 6,400 mts ² | 20091216 | 21.358.470 | 7.572.006 | 13.786.464 * |
| 0000000000004429 ^b | lote 2 san diego matrícula 001-0179958 10,000 mts ² | 20091216 | 33.397.070 | 11.843.394 | 21.553.676 * |
| 000mi-033-0008078 | lote de terreno en amaga vía vereda la Ferrería | 20111230 | 1.662.736 | 770.484 | 892.252 |

| N° Activo En Sistema | Descripción | Fecha De Compra | Vlr Razonable Para Esfa | Vlr Marco Normativo Precedente | Vrl Registrado En Impacto |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1926 | lote Funorie la ceja 32.69% | 20080513 | 388.483 | 388.483 | 0 |
| 2144 | lotes (7) en sabaneta | 20111230 | 11.747.920 | 11.747.920 | 0 |
| matricula-1090187 a 1090697 | Plaza de la libertad. parqueaderos 464 | 20121228 | 16.173.548 | 17.378.573 | -1.205.025 |
| matricula-1090710 | plaza de la libertad calle 44 ñ 53 a - 31 | 20121228 | 1.537.335 | 1.852.121 | -314.786 |
| matricula-1090711 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 42 | 20121228 | 625.636 | 790.734 | -165.098 |
| matricula-1090712 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 54 | 20121228 | 632.159 | 629.365 | 2.794 |
| matricula-1090713 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 56 | 20121228 | 675.261 | 672.258 | 3.003 |
| matricula-1090715 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 108 | 20121228 | 738.593 | 735.023 | 3.569 |
| matricula-1090716 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 120 | 20121228 | 644.462 | 641.563 | 2.900 |
| matricula-1090717 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 130 | 20121228 | 694.335 | 691.037 | 3.298 |
| matricula-1090718 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 140 | 20121228 | 701.436 | 792.122 | -90.686 |
| matricula-1090719 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 90 (103) | 20121228 | 612.220 | 686.164 | -73.944 |
| matricula-1090723 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 90 (205) | 20121228 | 1.022.108 | 1.648.560 | -626.452 |
| matricula-1090724 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 90 (206) | 20121228 | 277.106 | 441.000 | -163.894 |
| matricula-1090765 | plaza de la libertad cra 55 ñ 42 - 90 (101) Losa | 20121228 | 8.764.491 | 5.632.762 | 3.131.729 |
| | Total | | 212.880.714 | 158.557.740 | 54.322.974 |

* En la vigencia 2018, este rubro tuvo una variación de \$35.340.141 por la aplicación del concepto por parte de la Contaduría General de la Nación radicado en el IDEA bajo el número 2018000033801 del 09-07-2018, dicho concepto concluye que: “el efecto acumulado en la cuenta 3268 – IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN no surge de la actividad normal del periodo sino de los ajustes producto del cambio de las bases de reconocimiento y medición, que solo ocurre por aplicar el nuevo marco normativo, y, por ende, existe una restricción en cuanto a su distribución o disposición, lo que da lugar a una clasificación específica dentro del patrimonio de la entidad.

En el mes de noviembre de 2018 y luego de la aprobación por parte de la Honorable Junta Directiva del Instituto en la reunión del 03 de noviembre de 2018 y según certificado expedido por el

secretario general del IDEA, se procede al registro contable para la utilización del valor registrado en la cuenta contable “Impactos por la transición al nuevo marco de regulación” correspondiente al lote de San Diego para legalizar los aportes realizados al proyecto de ciclorutas de la vigencia 2017.

La aprobación por parte de la Junta Directiva se sustenta en el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece que se entiende como realizada la porción del ajuste reconocido en la cuenta 3268 – IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, atribuible al activo en referencia, toda vez que al venderse el activo, se configura un hecho económico, a partir del cual ya no se encuentra dentro de los estados financieros de la entidad la partida que dio origen al ajuste, desvirtuándose así las restricciones iniciales, y surgiendo nuevas condiciones, propias de aquellas que permiten dejar tal importe a merced de la instancia competente, para su respectiva disposición, requiriéndose en consecuencia su reclasificación hacia otra categoría del patrimonio. Para tal efecto, queda a disposición del órgano de la entidad que cuente con las facultades legales, el determinar cómo se dispondrá del valor correspondiente reconocido en la cuenta 3268 – IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, esto es, trasladarse a la cuenta 3225 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES o a la cuenta 3215 – RESERVAS”.

La Junta Directiva decide trasladar el valor de \$35.340.140 correspondiente al ajuste por transición del lote de San Diego registrado en la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación a la cuenta de reserva y crear una reserva específica denominada “Ciclorutas”; así mismo se decide que a medida que se ejecuten los recursos entregados en la vigencia 2017 por \$30.000.000 y registrados en la cuenta “recursos en administración”, estos afectaran la cuenta específica de las reservas, lo anterior con el fin de mitigar el efecto sobre los resultados del Instituto.

(5) Para la elaboración Estado de Situación Financiera de Apertura –ESFA los cargos diferidos, no cumplan con las características para ser clasificado como activo según el nuevo marco normativo, motivo por el cual fueron cancelados.

Adicionalmente, los saldos de valorización de Inversiones y Propiedad, Planta y Equipo a diciembre de 2014, se les realizó el ajuste contable para eliminarlos, afectando la cuenta de Superávit por Valorizaciones reconocida previamente en el patrimonio, según las indicaciones del instructivo 002 de 2014 mediante el cual la Contaduría General de la Nación dio las pautas para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura –ESFA-, por \$89.407.984.

El mes de agosto del año 2021 se distribuyeron parte de las utilidades acumuladas al año 2020, aprobado en el acta 10 del 3 de junio de 2021 donde se ratificó los excedentes financieros.

En primer lugar, se informa a los miembros de Junta directiva, que de acuerdo con el acta N°011 de mayo 28 de 2021, el Consejo de Gobierno Estratégico Virtual de la Gobernación de Antioquia,

determinó que los excedentes financieros del IDEA acumulados a diciembre 31 de 2020 cuyo valor asciende a la suma de \$29.795.625, se distribuyeran de la siguiente manera:

| Concepto | Valor |
|-------------------|-------------------------|
| Banco de la Gente | \$ 6.000.000.000 |
| Antioquia 20/40 | \$ 3.500.000.000 |
| TOTAL | \$ 9.500.000.000 |

- Y el valor restante que asciende a \$ 20.295.625.494 quedan a disposición del IDEA.

Ganancias por aplicación del método de participación patrimonial: Al aplicar el método de participación en diciembre de 2020 en las entidades clasificadas como controladas y asociadas se genera una disminución de \$6.382.568 con relación a agosto de 2020, el cual se detalla a continuación:

| Entidad | 2021 | 2020 | Variación |
|-------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Fiducial | 5.964.732 | 5.839.230 | 125.502 |
| Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S. P | - 12.004.175 | - 12.004.175 | 0 |
| Generadora Santa Rita E.S. P | 465.194 | 473.062 | -7.868 |
| Gen +. S.A E.S. P | - 1.367.724 | - 1.255.043 | -112.681 |
| Renting de Antioquia S.A.S | - 287.369 | 256.048 | -543.417 |
| Hidroeléctrica del Río Arma S.A.S. E.S. P | - 8.801.298 | - 8.801.298 | 0 |
| Valor + S.A.S | 10.548 | 10.548 | 0 |
| Generadora la cascada | 403.041 | - | 417.802 |
| Teleantioquia | 3.780.492 | 3.601.659 | 178.833 |
| Frigoríficos Ganaderos de Colombia | 288.816 | 7.659.603 | -7.370.787 |
| Promotora Ferrocarril de Antioquia | - 1.395.043 | - 2.312.625 | 917.582 |
| Plaza Mayor Medellín Convenciones | 8.337.361 | 8.324.895 | 12.466 |
| Total | - 4.605.425 | 1.777.212 | -6.382.638 |

Estado de Resultados: La composición de ingresos, costos, gastos, y excedentes entre el 01 de enero y 31 de agosto de 2021 arroja un excedente neto acumulado de \$15.966.154; y cada grupo se detalla a continuación:

15. El estado de resultados arroja al 31 de agosto 2021, unos **ingresos por actividades ordinarias** por valor de \$48.125.339, discriminados así:

| Descripción | Valor | Participación |
|------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Ingresos de cartera | 34.060.250 | 70,8% |
| Comisiones | 622.671 | 1,3% |
| Valoración del Portafolio y Rendimientos financieros | 6.354.239 | 13,2% |

| Descripción | Valor | Participación |
|----------------|-------------------|---------------|
| Flujos Futuros | 7.088.180 | 14,7% |
| Total | 48.125.339 | 100,0% |

Los ingresos de cartera representan el 70.8% de lo total de los ingresos por actividades ordinarias y están representados tal como muestra la siguiente gráfica:



16. Así mismo, los **costos** de los servicios financieros ascendieron al 31 de agosto de 2021 a \$11.364.862

Los costos están detallados así:

- La operación de los servicios financieros del Instituto por las captaciones, por valor de \$9.580.835, suma que corresponde a los dineros cancelados por el IDEA a cada uno de los clientes a los cuales les captó recursos.
- De igual manera la suma de \$1.745.656, corresponde a los intereses que debe pagar el IDEA por la actividad de intermediación de operaciones crediticias realizadas entre el Instituto y la Financiera de Desarrollo Territorial – Findeter. Este rubro está impactado por la negociación de Bonos de Agua y el crédito a Savia Salud, los cuales se realizaron con recursos de Findeter y con tasas pactadas en IPC.
- Y un total de \$38.372 por las operaciones de la Línea CAF.

La totalidad de costos del Instituto están atadas a los cambios que sufren variables tales como: DTF, IPC y TRM y el saldo de los depósitos en sus modalidades.

La presente tabla muestra la tasa promedio ponderada a la cual se le han reconocido intereses a los clientes en cada una de las modalidades de captación:

| Periodo | Depósitos a la vista | Depósitos a termino | Recursos en Administración |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Enero-21 | 0,47 | 2,0 | 1,27 |
| Febrero-21 | 0,42 | 2,0 | 1,19 |

| Periodo | Depósitos a la vista | Depósitos a termino | Recursos en Administración |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Marzo-21 | 0,40 | 1,89 | 1,21 |
| Abril-21 | 0,38 | 1,85 | 1,22 |
| Mayo-21 | 0,46 | 1,88 | 1,27 |
| Junio-21 | 0,47 | 1,92 | 1,27 |
| Julio-21 | 0,47 | 1,96 | 1,31 |
| Agosto-21 | 0,51 | 2,03 | 1,26 |

Es importante indicar, que la situación financiera del Instituto se ve influenciada de manera directa por los ingresos operacionales generados por los rendimientos obtenidos en el giro normal del negocio, los rendimientos financieros en las colocaciones de excedentes de liquidez, las comisiones y las indexaciones de las operaciones de descuentos de flujos.

Lo anterior permite indicar que los ingresos operacionales del Instituto absorben los costos asociados a dichos ingresos, generando un margen bruto por la actividad financiera de \$36.760.477, lo que a su vez se genera un excedente para apalancar los gastos operacionales necesarios para el desarrollo del objeto social del Instituto; dando como resultado un excedente operativo antes de deterioro y depreciaciones de \$14.701.267, lo que indica que la actividad financiera genera los suficientes recursos para el logro del objeto social del Instituto.

17. Frente a los **gastos operacionales de administración**, entre el 01 de enero y el 31 de agosto de 2021, ascienden a \$22.059.209 y se presentan de manera comparativa con agosto de 2020 así:

| Descripción | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cifras expresadas en miles de pesos | | |
| Servicios personales | | |
| Sueldos, salarios, provisión de prestaciones sociales (1) | 10.582.547 | 8.809.697 |
| Contribuciones imputadas (2) | 982.060 | 1.417.004 |
| Contribuciones efectivas (3) | 1.766.282 | 1.667.940 |
| Aporte de nómina (4) | 370.407 | 345.840 |
| Total, servicios personales | 13.701.295 | 12.240.481 |
| Generales | | |
| Publicidad, propaganda, promoción y divulgación (5) | 1.466.667 | 466.119 |
| Impuestos, contribuciones y tasas (6) | 2.252.159 | 1.930.813 |
| Comisiones, honorarios y servicios (7) | 842.286 | 269.724 |
| Vigilancia | 629.947 | 609.950 |
| Materiales y suministros | 119.967 | 22.102 |
| Servicios públicos | 327.978 | 318.941 |
| Servicios de aseo y cafetería | 224.167 | 229.794 |
| Mantenimiento (8) | 964.650 | 513.365 |
| Seguros (9) | 727.348 | 542.274 |
| Arrendamiento (10) | 698.903 | 644.736 |
| Gastos Legales | 3.507 | 3.866 |

| Descripción | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Comunicaciones y transporte | 21.333 | 9.633 |
| Combustibles y lubricantes | 25.404 | 34.894 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 14.766 | 16.833 |
| Intangibles | 0 | 423.671 |
| Eventos varios (11) | 38.832 | 97.088 |
| Total, Generales | 8.357.914 | 6.133.804 |
| Total, Gastos Operacionales | 22.059.209 | 18.374.285 |

(1) Incluye: sueldos del personal (\$6.195.922), prestaciones sociales (\$2.819.034) Viáticos (\$25.125), gastos de viaje (\$5.717), remuneración de servicios técnicos (\$669.360) y estimaciones del plan de bienestar institucional (\$867.390).

(2) Corresponde a los gastos por concepto de incapacidades (\$30.027), amortización cálculo actuarial por pensiones y cuotas partes (\$952.034).

(3) Incluye los gastos generados por pagos a seguridad social en salud y pensión pública y privada (\$1.420.448), así como también, aportes a caja de compensación (\$296.277) y riesgos profesionales (\$49.557).

(4) Incluye los aportes de al Instituto Colombiano de bienestar familiar (\$222.235) y aportes a Sena (\$148.172).

(5) Corresponde a la estimación del contrato celebrado entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia y Teleantioquia para la creación, desarrollo y conceptualización de campañas y estrategias comunicacionales.

(6) Los gastos más representativos corresponden a las estimaciones y pagos de impuesto predial de los bienes inmuebles propiedad del Instituto por valor de (\$922.767).

Otros impuestos y contribuciones son: estimación de impuesto de vehículo (\$8.001), estimación de la cuota de fiscalización (\$779.379), Industria y comercio (\$298.617), sobretasa ambiental (\$70.328) y los impuestos cancelados para la entrega del bien por dación en pago de Torre de Bicentenario (\$173.067).

(7) Este rubro lo compone las estimaciones de:

| Descripción | Provisión a agosto 2021 | Ejecutado 2021 8 | Total, provisión 2021 8 |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| 3 miembros de junta Directiva | \$ 35.426 | \$ 2.726 | \$ 38.152 |
| Revisoría Fiscal | \$ 126.000 | \$18.000 | \$ 144.000 |
| Calificación de Riesgo de Crédito | \$ 26.965 | \$ - | \$ 26.965 |
| Sistemas GYG | \$ 5.000 | \$ - | \$ 5.000 |
| Icontec | \$ 6.594 | \$663 | \$ 7.257 |
| Mesa de Ayuda Valor + | \$ 126.140 | \$18.020 | \$ 144.160 |
| calculo actuarial | \$ 13.697 | \$- | \$ 13.697 |
| Comisión operador plan de bienestar | \$ 5.312 | \$ - | \$ 5.312 |
| avalúos comerciales | \$ 100.000 | \$ - | \$ 100.000 |

| Descripción | Provisión a agosto 2021 | Ejecutado 2021 8 | Total, provisión 2021 8 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| abogados externos | \$ 148.732 | \$61866 | \$ 210.598 |
| prueba de vulnerabilidad | \$ 23.333 | \$3.333 | \$ 26.666 |
| Empresas de parques y eventos de Antioquia | \$ 95.595 | \$24.881 | \$ 120.476 |
| Total, Honorarios Comisiones y servicios | | | \$ 842.283 |

(8) Los principales gastos corresponden a las siguientes estimaciones y ejecuciones de estas de:

| Descripción | Provisión a agosto 2021 | Ejecutado 2021 8 | Total, provisión 2021 8 |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Autoamérica S.A | \$ 24.214 | \$ 1.175 | \$ 25.389 |
| Corporación Colombiana De Servicios | \$ 43.157 | \$ 0 | \$ 43.157 |
| Fundación Ferrocarril De Antioquia | \$ 237.045 | 79.015 | \$ 316.060 |
| Ioip Sas | \$ 61.157 | 6.900 | \$ 68.057 |
| Soluciones Eléctricas De Control | \$ 6.464 | \$ 0 | \$ 6.464 |
| Sistema G&G | \$ 5.004 | \$ 0 | \$ 5.004 |
| Fundación Ferrocarril (Estimación) | \$ 39.507 | -\$ 39.507 | \$ 0 |
| Xenco | \$ 5.760 | 0 | \$ 5.760 |
| Diego Lopez | \$ 513 | 105 | \$ 618 |
| American Insap ingeniería Y Servicios | \$ 3.570 | \$ 0 | \$ 3.570 |
| Ascensores Schindler De Colombia S.A.S | \$ 1.247 | \$ 0 | \$ 1.247 |
| Gps Electronics Ltda | \$ 5.739 | \$ 0 | \$ 5.739 |
| Landinez Moreno Marco Andres | \$ 4.998 | \$ 0 | \$ 4.998 |
| Reno Arango Y Cia S.A.S | \$ 553 | \$ 1.896 | \$ 2.449 |
| Sipco Sas | \$ 18.971 | \$ 7.855 | \$ 26.826 |
| Locativos (Estimación) | \$ 387.608 | \$ 61.705 | \$ 449.313 |
| Total, Mantenimiento | | | \$ 964.651 |

(9) Las pólizas de seguros son:

| Concepto | Valor |
|----------------------------------------|---------|
| Todo Riesgo Daños Materiales | 39.553 |
| Colectiva De Seguro De Automóviles | 34.674 |
| Vida Grupo | 43.144 |
| Accidentes Personales | 13.085 |
| Responsabilidad Civil Extracontractual | 89.499 |
| Manejo Global Para Entidades Oficiales | 10.823 |
| Infidelidad Y Riesgos Financieros | 96.157 |
| Seguro de Responsabilidad Civil | 393.694 |
| Generales, Soat Y Otros | 6.718 |

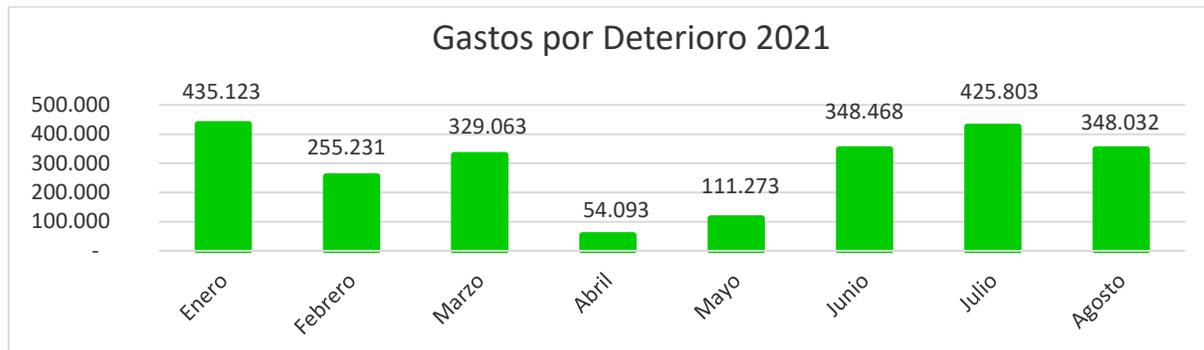
(10) En este rubro los gastos más representativos son:

| Descripción | Provisión A agosto 2021 (\$) | Ejecutado 2021 (\$) | Total, Provisión 2021 (\$) |
|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Centro Cívico De Antioquia Plaza De La Libertad Ph | \$ 394.650 | \$ 56.378 | \$ 451.028 |
| Ioip Sas | \$ 70.887 | \$ 10.943 | \$ 81.830 |
| Servisoft S.A. | \$ 18.866 | 5.778 | \$ 24.644 |
| Sistemas GyG S.A. | \$ 60.635 | 12.204 | \$ 72.839 |
| Xenco S.A | \$ 39.783 | \$ 6.630 | \$ 46.413 |
| Cardona Ortega Carlos Alberto | \$ 6 | \$ 0 | \$ 6 |
| Garzon V. Alexandra | \$ 10 | \$ 1 | \$ 11 |
| Gran Imagen SAS | \$ 0 | 8.922 | \$ 8.922 |
| Locativos (Estimación) | \$ 25.894 | -\$ 12.684 | \$ 13.210 |
| Total, Arrendamiento | | | \$ 698.903 |

(11) Corresponde a capacitación cliente externo derivado del contrato de administración celebrado con universidad de Antioquia y también por la empresa de parques y eventos de Antioquia -Activa.

El resultado operacional antes de deterioro, depreciaciones asciende al 31 de agosto 2021 a 14.701.267 este resultado refleja la gestión que la actual administración ha venido implementando con miras a mejorar sus niveles de rentabilidad, desarrollando políticas de administración eficiente de cartera, una política de seguimiento del gasto, y revisión permanente de las tasas de captación y colocación garantizando la competitividad en el mercado y una mejora en el margen de intermediación de la entidad; lo anterior con el fin de lograr una estructura financiera más eficiente, eficaz y sostenible.

18. El **gasto de deterioro** lo compone básicamente la probabilidad del incumplimiento de pago y exposición al riesgo del crédito de los créditos se calculan mediante la metodología desarrollada en el Sistema de Administración de Riesgo Crediticio (SARC). En el mes de agosto de 2021 el gasto por deterioro registrado ascendió a 348.032.



Una vez descontados el deterioro y depreciaciones a los excedentes brutos, se observa un **excedente operacional** de 10.834.323

19. Los **otros ingresos** diferentes a los operacionales a agosto 31 de 2021 ascienden a 11.343.754, detallados así: intereses de créditos a empleados y ex empleados 177.255, intereses venta lote San Diego y Sabaneta 221.351, ingresos que generan los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles por valor de 1.483.415, Ajuste por diferencia en cambio 0, ingresos diversos por 8.705.372 donde se destaca la recuperación de seguro de daños materiales por la afectación en el bien de fundación ferrocarril por manifestaciones ciudadanas \$ 291.749, recuperación por dación en pago de torres de bicentenario por valor 1.715.331 y la recuperación del Deterioro de Cartera por 7.206.286, la cual se explica por los pagos realizados durante la vigencia 2021 de los desembolsos y que generaron gasto por deterioro en su desembolso en la vigencia 2020, por el castigo de cartera de Torres de Bicentenario y MediSalud del Cauca y la reestructuración de Maderas del café.



20. Los **otros gastos** ascendían al 31 de agosto de 2021 a 6.211.923 con un aumento con relación agosto de 2020 de 284.44%.

El rubro más representativo son los siguiente:

- 134.104 ajuste por diferencia en cambio en la medición posterior del crédito con la CAF, el cual está pactado en dólares y el gasto de debe al incremento en la Tasa Representativa del Mercado TRM.
- 1.525.939 correspondiente a las estimaciones de los aportes al Institución de cultura y patrimonio de Antioquia, Indeportes Ordenanza 25E y ayuda a los Municipios.
- 4.137.390 correspondiente al castigo de cartera de Torres de Bicentenario, MediSalud del cauca y Maderas de café, autorizado por el comité de sostenibilidad contable.
- 120.000 sanción impuesta por la super financiera la cual está en proceso de apelación por parte de los abogados del Instituto para el desarrollo de Antioquia.
- 292.845 estimación del mantenimiento de la fundación ferrocarril proveniente de los daños realizados por manifestación ciudadana.

INDICADORES FINANCIEROS IDEA AGOSTO

| Indicadores de Capital | Formula | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Apalancamiento | Total Pasivo / Total Patrimonio | 320,8% | 299,2% |
| Nivel de Endeudamiento | Total Pasivo / Total Activo | 76,2% | 75,0% |
| Patrimonio Tecnico | | 471.400.324 | 481.209.802 |
| Índice de Solvencia | Total patrimonioTecnico/Activos Ponderados por Nivel de Riesgo | 28,88% | 27,96% |
| Indicadores de Eficiencia Administrativa | Formula | | |
| Eficiencia Operacional | Total Gastos Operacionales / Total Ingresos Operacionales | 45,8% | 27,1% |
| Cubrimiento Financiero | Total Gastos intereses/Total Ingresos Intereses | 33,4% | 49,4% |
| Calidad de la Admon | Gastos admon / Margen Fro Bruto | 60,0% | 44,0% |
| Indicadores de Rentabilidad | Formula | | |
| Rentabilidad del Activo (ROA) | Resultado Neto /Total Activo | 0,7% | 1,2% |
| Rentabilidad del Patrimonio (ROE) | Resultado Neto / Total Patrimonio | 3,1% | 4,8% |
| Rentabilidad de la Cartera | Ingresos Netos de Intereses / Cartera | 3,9% | 5,3% |
| Margen Neto de Intereses | Ingresos Cartera/ Costo de servicios | 22.666.512 | 26.488.194 |
| Margen Operativo antes de deterioro y Dep | Resultado Operacional antes de deterioro y dep/ Ingresos Operacionales | 30,5% | 34,5% |
| Margen Operativo despues de deterioro y Dep | Resultado Operacional/ Ingresos Operacionales | 22,5% | 30,1% |
| Margen Neto | Resultado Neto/ Ingresos Operacionales | 33,2% | 37,9% |
| NIM | | 124,2% | 111,6% |