

Eje Estratégico

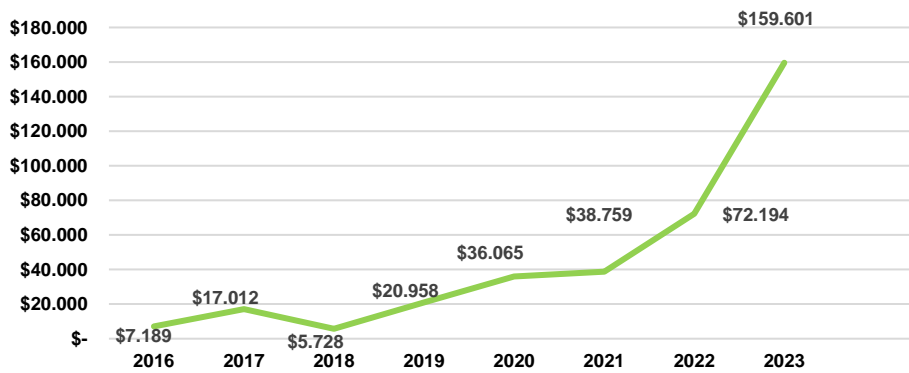
Finanzas Fortalecidas para Instituciones sólidas

Alcance Eje Estratégico de Finanzas Fortalecidas para Instituciones Sólidas

Teniendo en cuenta el informe de gestión presentado por el gerente Julian Santiago Vasquez Roldan, con cifras proyectadas de cierre de la vigencia 2023, se procede a realizar el ajuste de estas de conformidad con las cifras definitivas a la vigencia 2023 del Instituto.

En términos de Utilidad Neta, El IDEA obtuvo \$159.601 millones al cierre de la vigencia 2023: El cambio se origino por el deterioro de la cartera del Condor, ya que se evidencio que la realidad macroeconómica del país viene afectando el sector de infraestructura, especialmente en Antioquia.

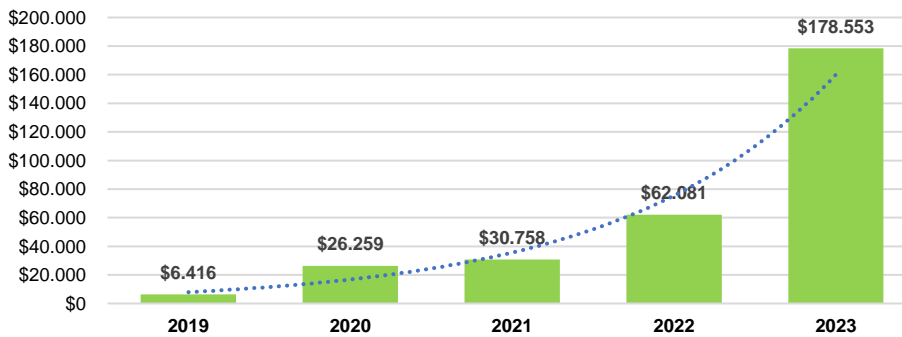
GRÁFICA. 6 EVOLUCIÓN DE LA UTILIDAD NETA ACTUALIZADA



Fuente: Gerencia Financiera (Valores al 31 de diciembre de 2023)

Estos resultados también muestran el incremento del EBITDA frente al resultado del año anterior superándolo en un 187%:

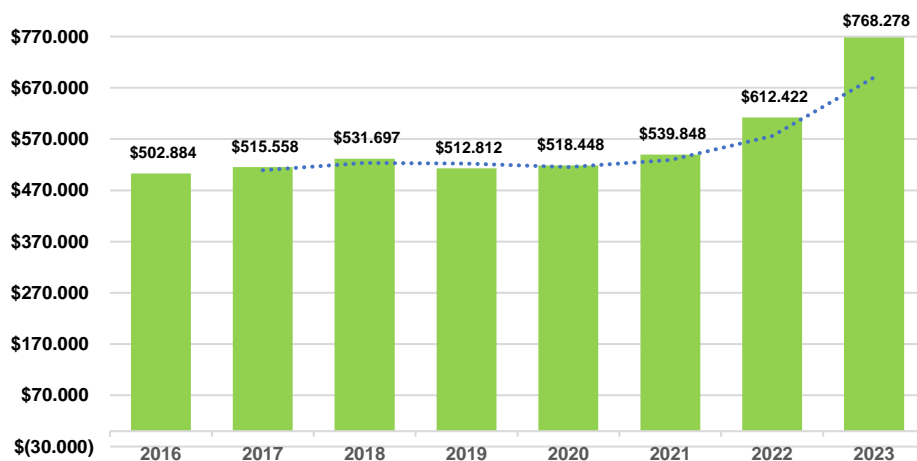
GRÁFICA. 7 EVOLUCIÓN DEL EBITDA ACTULIZADA



Fuente: Gerencia Financiera (Valores al 31 de diciembre de 2023)

En el año 2023 incrementamos en un 25,45% el patrimonio del año anterior:

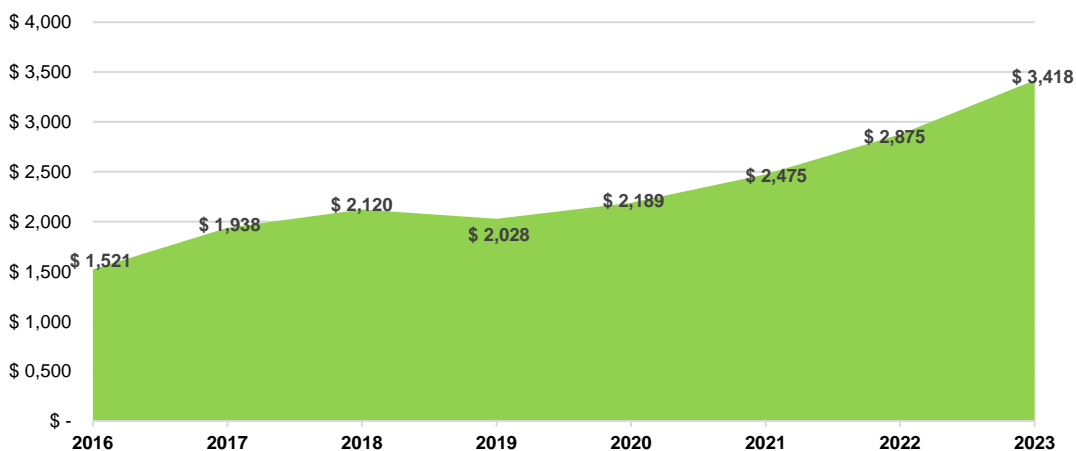
GRÁFICA. 9 EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO ACTUALIZADA



Fuente: Gerencia Financiera (Valores al 31 de diciembre de 2023)

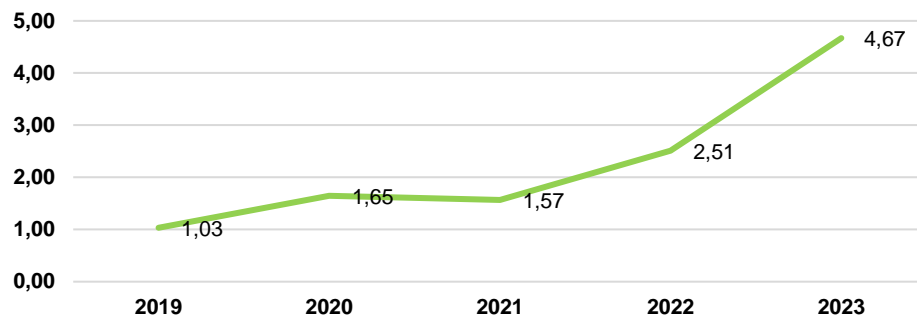
En el 2023 contamos con un 56,14% más de activos (\$3,418 billones de activo total) más de los que se tenían en el año 2019 (\$2,028 billones), lo que representa una gestión que ha permitido aumentar en \$1,390 billones los activos del Instituto, gracias a una gestión que aumentó dicho indicador en un 7,94% en el 2020; un 13,07% en el 2021; un 16,16% en el 2022 y en el año 2023, se incrementó el activo en un 18,89% respecto al año 2022.

GRÁFICA. 10 EVOLUCIÓN DEL ACTIVO ACTUALIZADA



Fuente: Gerencia Financiera (Valores al 31 de diciembre de 2023)

GRÁFICA. 11 RENTABILIDAD DEL ACTIVO ACTUALIZADA



Fuente: Gerencia Financiera (Valores al 31 de diciembre de 2023)

Eje Estratégico

Banca Aliada de los Municipios para el Desarrollo

El detalle de los recursos que se desembolsaron, los programas y líneas específicas de destino, así como los municipios que se beneficiaron de la obtención de estos recursos en el periodo 2023, se describen a continuación:

TABLA 9 DETALLE DE LOS RECURSOS DE CRÉDITO DESEMBOLSADOS POR PROGRAMA O LÍNEA ESPECÍFICA DE DESTINO EN EL AÑO 2023. ACTUALIZADA

Agua potable y saneamiento básico. (Cifras en millones de pesos)			
Destino	2023	%Part	Municipios Impactados
Agua Potable Y Saneamiento Básico	\$ 13.292	2,75%	Rionegro, Gómez Plata, San Carlos, La Unión, La Pintada, Belmira, El Peñol, Puerto Nare, La Estrella, Valdivia, Puerto Triunfo, Cáceres, Frontino
Atención a grupos vulnerables	\$ 2.006	0,42%	Buriticá, Entrerrios, La Estrella, Carolina del Príncipe, El Carmen de Viboral, San José de la Montaña
Deporte Recreación Y Cultura	\$ 31.598	6,54%	El Carmen de Viboral, Entrerrios, Don Matías, Puerto Nare, San Rafael, Belmira, Santo Domingo, Carepa, Ciudad Bolívar, Yalí, La Unión, Vigía del Fuerte, Guarne, La Estrella, Marinilla, Arboletes, Carolina del Príncipe, Apartadó, Puerto Triunfo, Hispania, Heliconia, Apartadó
Desarrollo Y Fortalecimiento Institucional	\$ 63.314	13,10%	Marinilla, El Carmen de Viboral, Urrao, Gómez Plata, Marinilla
Educación	\$ 1.663	0,34%	Belmira, Arboletes, San Rafael, Abejorral, Heliconia, Caucasia
Energía, electrificación, alumbrado público y gas	\$ 136.909	28,33%	Armenia, los Municipios beneficiados con el programa Antioquia LED, área de impacto de PCH la NOQUE en Concordia y de CEMAR en Cartagena
Equipamiento Municipal	\$ 16.914	3,50%	Santo Domingo, Sabanalarga, Puerto Triunfo, Marinilla, San Vicente, Sabaneta, La Ceja del Tambo, Guarne, El Peñol, Arboletes, El Carmen de Viboral, Montebello, Necoclí, Valdivia
Fomento agropecuario, forestal y medio ambiente	\$ 906	0,19%	Andes, Valdivia
Infraestructura de vías	\$ 54.269	11,23%	Belmira, El Carmen de Viboral, Don Matías, Santa Fe de Antioquia, Sabanalarga, Santo Domingo, Entrerrios, Ebéjico, Marinilla, Guarne, Cisneros, San Vicente, La Estrella, Montebello, San Francisco, Zaragoza, La Ceja del Tambo, Pueblorrico, San Roque, Caracolí, Arboletes, San Andrés de Cuerquia, Granada, Caucasia, Abejorral, Amagá, Yarumal, Concepción, Puerto Triunfo, San Juan de Urabá, San Rafael, Tarso, Buriticá, Santa Barbara, Sabaneta, Betulia, Apartadó, Guatapé, Rionegro
Maquinaria y equipo automotor	\$ 4.583	0,95%	San Carlos, Santo Domingo, Amagá, San Rafael, Betulia
Planes de ajuste fiscal, contable y financiero	\$ 36.321	7,52%	Envigado
Salud	\$ 3.747	0,78%	Cisneros, La Unión, área de influencia del ESE Hospital San Juan de Dios en Santa Fe de Antioquia
Sector Agropecuario	\$ 611	0,13%	Angostura, Vegachí
Tesorería	\$ 54.857	11,35%	Montebello, Santo Domingo, área de influencia del Hospital San Rafael de Itagüí, del Hospital Infantil Concejo de Medellín, del Politécnico Metropolitano Jaime Isaza Cadavid
Vivienda	\$ 62.258	12,88%	Puerto Berrio, Sabanalarga, Angostura, Olaya, Carolina del Príncipe, Abriaquí, La Pintada, Valparaiso, Yolombo, Valdivia, Yalí, Rionegro, Sabaneta, El Peñol, Cocorná, Campamento, Montebello, Santa Fe de Antioquia, Pueblorrico, San Carlos, Puerto Triunfo, Betania, La Estrella, Santo Domingo, Heliconia, Sabanalarga. Además, los Municipios en las áreas de influencia de los proyectos de vivienda financiados.
Totales	\$ 40.688	100,0%	

Fuente: Elaboración propia con base a la información disponible en la Dirección de Crédito y Cartera a 31 de diciembre de 2023

En 2023, el IDEA continúa su esfuerzo por hacer que los municipios de Antioquia se consoliden como los clientes más importantes del IDEA. Estos municipios representaron al cierre del año 2023, el 45,81% de la cartera del Instituto.

TABLA 10 DETALLE DE LOS RECURSOS DESEMBOLSADOS EN FORMA DE CRÉDITOS PARA EL FOMENTO DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA VIAL EN EL 2023. ACTUALIZADA

Destino	2023	
	Valor	% Part.
Pavimentación de vías (km)	\$ 75.013	70,22%
Construcción/apertura de vías (km)	\$ 17.513	16,39%
Construcción de placa huella (km)	\$ 7.808	7,31%
Mejoramiento de red vial terciaria (km)	\$ 2.230	2,09%
Construcción de ciclo infraestructura	\$ 3.682	3,45%
Puentes vehiculares	\$ 378	0,35%
Mejoramiento de andenes (km)	\$ 200	0,19%
Totales	\$ 106.825	100,00%

*Cifras expresadas en millones. Valores a 31 de diciembre de 2023.

Fuente: Elaboración propia con base a la información disponible en la Dirección de Crédito y Cartera.

Bajo la línea de infraestructura como estrategia de reactivación productiva, otro de los ejes de desarrollo con los cuales el IDEA está plenamente comprometido es el desarrollo social. Sueños de equidad y justicia social se vuelven realidad al proporcionar soluciones de vivienda dirigida a familias que lo necesitan. A lo largo del cuatrienio, se han aprobado un total de \$153.991 millones en créditos de la línea de fomento Vivienda, permitiendo la construcción de 6.979 unidades de vivienda, el mejoramiento de 2.901 viviendas, la intervención de 4 obras de urbanismo y la reubicación de 16 viviendas. Tan solo, entre el año 2020 y el año 2021, que fueron los años de mayor impacto de la pandemia, apoyamos el desarrollo de 5.370 soluciones de vivienda en diferentes subregiones del departamento.

TABLA 12 DETALLE DE LOS RECURSOS DESEMBOLSADOS EN FORMA DE CRÉDITOS PARA EL FOMENTO DE PROYECTOS DE VIVIENDA EN 2023. ACTUALIZADA

Destino	2023	
	Valor	% Part.
Construcción de vivienda	\$ 59.781	93,20%
Mejoramiento de vivienda	\$ 3.899	6,08%
Obras de urbanismo	\$ 465	0,72%
Totales	\$ 64.145	100,00%

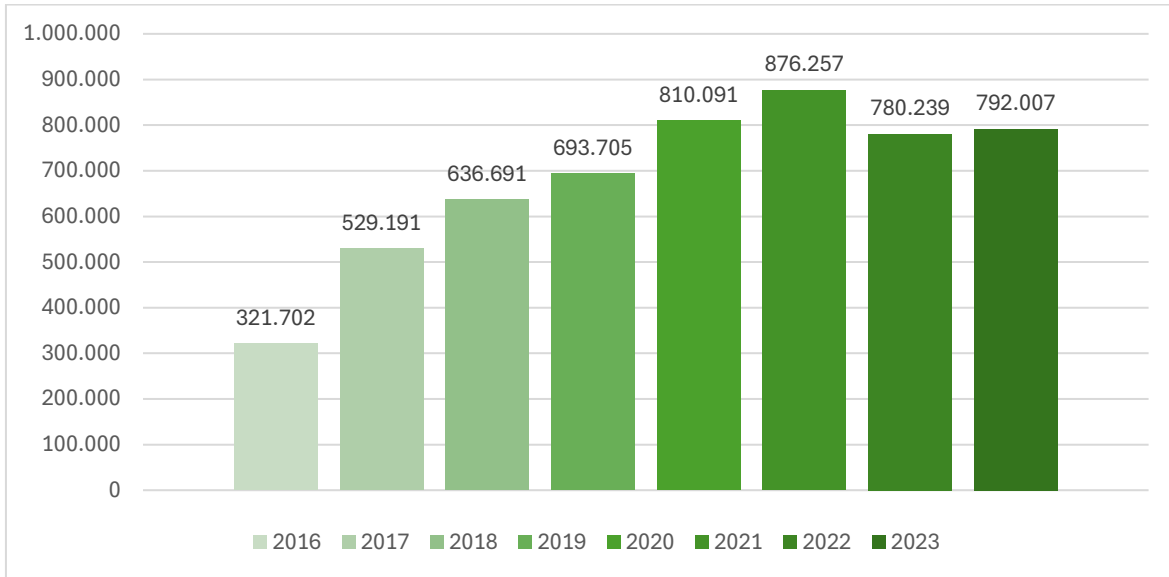
*Cifras expresadas en millones. Valores a 31 de diciembre de 2023.

Fuente: Elaboración propia con base a la información disponible en la Dirección de Crédito y Cartera.

El IDEA se vinculó a la Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA a través de un Convenio Interadministrativo que ha permanecido vigente desde el año 2020 y en 2023 incorporó \$22.397 millones con el fin de aunar esfuerzos administrativos y financieros para la constitución de un fondo especial para el desarrollo de los diferentes planes, programas y proyectos de soluciones de vivienda social y sostenible y sus entornos en los municipios del Departamento de Antioquia.

Al cierre de 2023, se tienen 183 convenios, de los cuales 115 están vigentes y 68 vencidos y un saldo de recursos en administración de \$ 792.007 millones de pesos.

GRÁFICA. 17 SALDO DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS EN CONVENIOS (2016-2023). ACTAULIZADA



*La información de 2023 se encuentra con saldos a 30 de octubre de 2023. Fuente: Gerencia Comercial y de fomento.

TABLA 16 SALDO DE RECURSOS ADMINISTRADOS EN CONVENIOS 2023* POR TIPO DE ENTIDAD. (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS) ACTUALIZADA

Entidad	Saldos	%
Departamento	\$ 101.101	19,70%
Municipio De Medellín	\$ 66.942	13,70%
Municipios	\$ 90.392	15,30%
Entidades	\$ 533.572	15,30%
TOTALES	\$ 792.007	100%

*La información de 2023 se encuentra con saldos a 31 de diciembre de 2023. Fuente: Gerencia Comercial y de fomento.

SITUACIÓN DE LOS RECURSOS

TABLA 26 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. COMPARATIVO 2023-2022 ACTUALIZADA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	763.320.239	874.546.385
Cuentas y Préstamos por Cobrar Corto Plazo	221.200.894	59.834.381
Otros Activos a Corto Plazo	6.629.751	8.719.771
Total Activos Corrientes	991.150.884	943.100.537
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones Patrimoniales	334.331.216	294.223.302
Cuentas y Préstamos por Cobrar Largo Plazo	1.767.790.302	1.342.935.292
Inventarios	11.747.920	11.747.920
Propiedades de Inversión, Planta y Equipo	292.625.440	272.246.441
Otros Activos Largo Plazo	21.224.151	11.140.961
Total Activos No Corrientes	2.427.719.029	1.932.293.915
TOTAL ACTIVOS	3.418.869.913	2.875.394.452
PASIVO CORRIENTE		
Depósitos y Exigibilidades Corto Plazo	1.644.331.711	1.256.416.350
Operaciones de Financiamiento Corto Plazo	18.662.646	13.132.544
Cuentas por Pagar	48.512.065	9.114.656
Beneficios a Empleados Corto Plazo	20.496.300	20.042.789
Otros Pasivos de Corto Plazo	16.411.380	84.226.810
Total Pasivos Corrientes	1.748.414.101	1.382.933.148
PASIVO NO CORRIENTE		
Depósitos y Exigibilidades Largo Plazo	792.007.073	780.223.650
Operaciones de Financiamiento Largo Plazo	92.994.156	88.030.072
Beneficios a Empleados Largo Plazo	847.100	702.868
Otros Pasivos Largo Plazo	16.329.408	11.082.511
Total Pasivos No Corrientes	902.177.737	880.039.102
TOTAL PASIVOS	2.650.591.838	2.262.972.250
PATRIMONIO		
TOTAL PATRIMONIO	768.278.075	612.422.203
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.418.869.913	2.875.394.452

Fuente: Gerencia Financiera.

TABLA 27 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO*. COMPARATIVO 2023 -2022 ACTUALIZADA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	394.207.455	182.047.210
Costo de los Servicios Financieros	(152.312.436)	(71.502.836)
Excedente Bruto por Servicios Financieros	241.895.020	110.544.374
Margen Bruto	61,36%	60,72%
Gastos Operacionales de Administración	(63.341.778)	(48.463.303)
EBITDA	178.553.241	62.081.071
Depreciaciones y Amortizaciones	(2.640.622)	(2.719.576)
Excedente Operacional	175.912.619	59.361.495
Margen Operacional	44,62%	32,61%
Otros Ingresos	64.088.861	22.415.485
Otros Gastos	(80.400.262)	(9.582.117)
Excedente No Operacional	(16.311.401)	12.833.368
Excedente Neto	159.601.219	72.194.862
Margen Neto	40,49%	39,66%

*Estado de resultados administrativo con reclasificaciones para efectos de comparabilidad. Fuente: Gerencia Financiera.

TABLA 28 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPARATIVO 2023-2020 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS) ACTUALIZADA

Propiedades, Planta y Equipo				
Concepto	2020	2021	2022	2023
Terrenos	\$ 25.707	\$ 25.707	\$ 25.707	\$ 25.707
Edificaciones	\$ 5.514	\$ 5.514	\$ 5.514	\$ 5.514
Maquinaria y equipo	\$ 5.152	\$ 5.152	\$ 5.152	\$ 5.159
Equipo de transporte, Tracción y elevación	\$ 837	\$ 837	\$ 837	\$ 837
Equipo de comunicación y computo	\$ 1.055	\$ 2.490	\$ 2.452	\$ 2.551
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 141	\$ 142	\$ 153	\$ 153
Otros conceptos	\$ 929	\$ 929	\$ 929	\$ 929
TOTAL	\$ 39.339	\$ 40.775	\$ 40.744	\$ 40.850

Fuente: Gerencia Financiera

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

TABLA 36 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2020-2023 ACTUALIZADA

Rubro presupuestal	Recaudo acumulado 2019	Recaudo acumulado 2020	Recaudo acumulado 2021	Recaudo acumulado 2022	Recaudo acumulado 2023
Ingresos Corrientes	\$92.340.523	\$90.136.325	\$66.168.364	\$154.916.664	\$333.170.169
Recursos de Capital	\$85.077.067	\$23.338.911	\$35.164.838	\$9.330.892	\$10.778.940
Total Ingresos	\$177.417.590	\$113.475.236	\$101.333.202	\$164.247.555	\$343.949.109

Fuente: Gerencia Financiera

TABLA 37 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2020-2023 ACTUALIZADA

Rubro presupuestal	Pagos acumulados 2019	Pagos acumulados 2020	Pagos acumulados 2021	Pagos acumulados 2022	Pagos acumulados 2023
Gastos de funcionamiento	\$ 76.366.961	\$ 78.840.187	\$ 61.262.025	\$ 130.221.385	\$ 230.265.564
Gastos de personal	\$ 15.221.518	\$ 15.809.799	\$ 17.132.345	\$ 18.184.794	\$ 20.319.139
Servicios generales	\$ 15.445.879	\$ 12.957.635	\$ 15.536.856	\$ 24.446.485	\$ 52.266.289
Costo de la operación	\$ 44.343.822	\$ 34.307.869	\$ 18.538.016	\$ 72.204.447	\$ 152.312.435
Transferencias	\$ 1.355.742	\$ 15.764.884	\$ 10.054.808	\$ 15.385.659	\$ 5.367.701
Total deuda	\$ 5.179.082	\$ 5.227.583	\$ 3.388.125	\$ 350.262	\$ 419.262
Gastos de Inversión	\$ 46.381.310	\$ 9.097.762	\$ 11.634.200	\$ 1.838.500	\$ 19.406.793
Total Gastos	\$ 127.927.353	\$ 93.165.532	\$ 76.284.351	\$ 132.410.147	\$ 250.091.619

Fuente: Gerencia Financiera

NOTA ACLARATORIA

A la fecha de presentación del informe no han acontecido hechos sobrevinientes que pongan en riesgo la estabilidad de la empresa o afecten los estados financieros presentados por el año 2023, adicionalmente la compañía cumple a cabalidad con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor y no entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores. Adicionalmente las operaciones realizadas con partes relacionadas se pueden evidenciar en la nota 36 de los estados financieros.

Los cambios acontecidos en el presente alcance se realizan conforme a la realidad económica del IDEA, una vez dictaminados los estados financieros por la revisoría fiscal.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA