



**INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Comparativo Trimestre I**

(Cifras presentadas en miles de Pesos Colombianos)

	2025 12	2026 03	2025 03	Variación \$	Variación %
<b>Activo Corriente</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1.317.834.593</b>	<b>1.108.885.598</b>	<b>788.191.497</b>	<b>(208.948.995)</b>	<b>-15,9%</b>
<i>Caja</i>	0	3.502	2.847	3.502	61198565376000,0%
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	1.317.834.593	1.108.882.096	788.188.650	(208.952.497)	-15,9%
<b>Inversiones en Administración de Liquidez Corto</b>	<b>206.214.214</b>	<b>235.401.459</b>	<b>174.196.049</b>	<b>29.187.245</b>	<b>14,2%</b>
<i>Inversiones Equivalentes al Efectivo</i>	9.581.076	3.688.799	33.287	(5.892.277)	-61,5%
<i>Inversiones en Administración de Liquidez</i>	196.633.138	231.712.660	174.162.763	35.079.522	17,8%
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>26.039.345</b>	<b>27.596.195</b>	<b>14.883.696</b>	<b>1.556.850</b>	<b>6,0%</b>
<i>Otras Cuentas por Cobrar C.P</i>	9.185.042	9.510.892	7.371.728	325.850	3,5%
<i>Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar C.</i>	(2.469.221)	(2.469.221)	(2.088.954)	0	0,0%
<i>Recursos Entregados en Administración C.P</i>	19.318.828	20.549.829	9.229.006	1.231.001	6,4%
<i>Otros</i>	4.696	4.696	371.916	0	0,0%
<b>Préstamos por Cobrar Corto Plazo</b>	<b>581.570.153</b>	<b>666.156.773</b>	<b>559.875.109</b>	<b>84.586.620</b>	<b>14,5%</b>
<i>Préstamos de Fomento y Desarrollo C.P - Ca</i>	539.521.871	637.289.053	527.742.680	97.767.181	18,1%
<i>Préstamos de Fomento y Desarrollo C.P - Int</i>	42.034.440	28.851.949	32.114.804	(13.182.492)	-31,4%
<i>Créditos a Empleados y Exempleados C.P - I</i>	13.841	15.771	17.625	1.930	13,9%
<b>Inventarios Corto Plazo</b>	<b>4.200.168</b>	<b>4.170.500</b>		<b>(29.668)</b>	<b>-0,7%</b>
<i>Inventarios</i>	4.200.168	4.170.500	0	(29.668)	-0,7%
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2.135.858.473</b>	<b>2.042.210.525</b>	<b>1.537.146.351</b>	<b>(93.647.948)</b>	<b>-4,4%</b>
<b>Activo no Corriente</b>					
<b>Inversiones en Administración de Liquidez Largo</b>	<b>1.488.031</b>	<b>1.488.031</b>	<b>1.489.863</b>		<b>0,0%</b>
<i>En Entidades al Costo</i>	1.620.624	1.620.624	1.620.624	0	0,0%
<i>Deterioro Inversiones Entidades al costo</i>	(132.593)	(132.593)	(130.760)	0	0,0%
<b>Cuentas por Cobrar a Largo Plazo</b>	<b>1.054.022.033</b>	<b>1.084.694.414</b>	<b>951.453.004</b>	<b>30.672.380</b>	<b>2,9%</b>
<i>Operaciones a Futuro L.P - Capital</i>	901.292.563	906.224.295	857.023.680	4.931.732	0,5%
<i>Operaciones a Futuro L.P - Intereses</i>	134.209.715	155.867.981	79.935.184	21.658.266	16,1%
<i>Recursos Entregados en Administración L.P</i>	17.504.108	21.656.883	13.586.477	4.152.775	23,7%
<i>Plan De Activos Para Beneficios A Los Empl</i>	1.015.647	945.255	907.663	(70.392)	-6,9%
<b>Préstamos por Cobrar Largo Plazo</b>	<b>1.046.087.203</b>	<b>1.204.309.711</b>	<b>998.852.529</b>	<b>158.222.508</b>	<b>15,1%</b>
<i>Préstamos de Fomento y Desarrollo L.P - Ca</i>	1.156.748.165	1.295.997.817	1.086.529.744	139.249.652	12,0%
<i>Créditos a Empleados y Exempleados L.P - C</i>	14.392.185	15.851.759	15.469.689	1.459.574	10,1%
<i>Deterioro de Cartera Convencional</i>	(124.688.116)	(107.181.832)	(102.635.695)	17.506.285	-14,0%
<i>Deterioro de Cartera Exempleados y Emplea</i>	(365.031)	(358.034)	(511.210)	6.997	-1,9%
<b>Inventarios Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.747.920</b>		<b>0,0%</b>
<i>Inventarios</i>	0	0	11.747.920	0	0,0%
<b>Inversiones En Controladas, Asociadas y Negoci</b>	<b>483.114.172</b>	<b>373.019.171</b>	<b>329.966.111</b>	<b>(110.095.001)</b>	<b>-22,8%</b>
<i>En Entidades Asociadas</i>	65.248.632	65.248.632	57.096.827	0	0,0%
<i>En Entidades Controladas</i>	417.865.540	307.770.539	272.869.284	(110.095.001)	-26,3%
<b>Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>33.791.881</b>	<b>34.041.735</b>	<b>32.123.041</b>	<b>249.854</b>	<b>0,7%</b>
<i>Propiedad Planta y Equipo</i>	33.791.881	34.041.735	32.123.041	249.854	0,7%
<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>249.429.102</b>	<b>249.942.474</b>	<b>259.805.954</b>	<b>513.372</b>	<b>0,2%</b>
<i>Propiedades de Inversión</i>	66.522.066	67.316.395	259.805.954	794.329	1,2%
<i>Bienes Recibidos en Dación de pago</i>	182.907.036	182.626.079	0	(280.957)	-0,2%
<b>Activos Intangibles</b>	<b>6.757.866</b>	<b>6.394.296</b>	<b>5.941.275</b>	<b>(363.570)</b>	<b>-5,4%</b>
<i>Intangibles</i>	6.757.866	6.394.296	5.941.275	(363.570)	-5,4%
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>2.874.690.288</b>	<b>2.953.889.832</b>	<b>2.591.379.697</b>	<b>79.199.544</b>	<b>2,8%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>5.010.548.760</b>	<b>4.996.100.356</b>	<b>4.128.526.048</b>	<b>(14.448.404)</b>	<b>-0,3%</b>

**Pasivo Corriente**

<b>Depositos y Exigibilidades Corto Plazo</b>	<b>1.932.218.500</b>	<b>1.867.369.802</b>	<b>1.670.830.465</b>	<b>(64.848.699)</b>	<b>-3,4%</b>
Depósitos a la Vista	1.719.216.639	1.642.778.444	1.508.409.575	(76.438.195)	-4,4%
Depósitos a Término	209.047.330	221.424.656	159.734.268	12.377.325	5,9%
Depósitos a Término - Intereses	3.954.531	3.166.702	2.686.622	(787.830)	-19,9%
<b>Operaciones de Financiamiento Corto Plazo</b>	<b>54.683.679</b>	<b>56.363.013</b>	<b>52.800.828</b>	<b>1.679.334</b>	<b>3,1%</b>
Créditos de Redescuento Findeter C.P	25.196.516	24.509.133	28.844.659	(687.383)	-2,7%
Créditos de Redescuento Finagro C.P	29.487.163	31.853.880	23.956.170	2.366.717	8,0%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7.510.754</b>	<b>10.575.666</b>	<b>5.647.725</b>	<b>3.064.912</b>	<b>40,8%</b>
Cuentas por Pagar	4.502.955	7.342.396	3.681.946	2.839.441	63,1%
Descuentos de Nómina	141.031	108.080	127.330	(32.951)	-23,4%
Retenciones por Pagar	2.545.474	2.946.885	1.719.848	401.411	15,8%
Impuesto al valor agregado (IVA)	200.156	75.951	64.112	(124.205)	-62,1%
Otras Cuentas por Pagar	121.138	102.354	54.489	(18.784)	-15,5%
<b>Pasivos por Beneficios a Empleados Corto Plazo</b>	<b>22.024.444</b>	<b>21.648.283</b>	<b>22.686.784</b>	<b>(376.161)</b>	<b>-1,7%</b>
Beneficios a Empleados Corto Plazo	22.024.444	21.648.283	22.686.784	(376.161)	-1,7%
<b>Provisiones</b>		<b>5.053.193</b>	<b>6.545.106</b>	<b>5.053.193</b>	<b>100,0%</b>
Provisiones Diversas		5.053.193	6.545.106	5.053.193	100,0%
<b>Otros Pasivos Corto Plazo</b>	<b>24.854.066</b>	<b>10.547.689</b>	<b>17.933.245</b>	<b>(14.306.377)</b>	<b>-57,6%</b>
Recaudos a Favor de Terceros	20.465.467	6.159.090	5.413.245	(14.306.377)	-69,9%
Avances y Anticipos Recibidos	4.388.600	4.388.600	12.520.000	0	0,0%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>2.041.291.443</b>	<b>1.971.557.646</b>	<b>1.776.444.155</b>	<b>(69.733.797)</b>	<b>-3,4%</b>

**Pasivo no Corriente**

<b>Depositos y Exigibilidades Largo Plazo</b>	<b>1.753.834.182</b>	<b>1.713.076.027</b>	<b>1.351.279.495</b>	<b>(40.758.155)</b>	<b>-2,3%</b>
En Administración	1.753.834.182	1.713.076.027	1.351.279.495	(40.758.155)	-2,3%
<b>Operaciones de Financiamiento Largo Plazo</b>	<b>89.707.715</b>	<b>97.055.869</b>	<b>86.865.333</b>	<b>7.348.154</b>	<b>8,2%</b>
Créditos de Redescuento Findeter L.P	42.350.779	39.139.725	53.439.258	(3.211.054)	-7,6%
Créditos de Redescuento Finagro L.P	47.356.937	57.916.145	33.426.075	10.559.208	22,3%
<b>Pasivos por Beneficios a Empleados Largo Plazo</b>	<b>922.907</b>	<b>1.084.237</b>	<b>940.069</b>	<b>161.330</b>	<b>17,5%</b>
Beneficios a Empleados Largo Plazo	922.907	1.084.237	940.069	161.330	17,5%
<b>Provisiones</b>	<b>3.315.978</b>	<b>3.315.978</b>	<b>6.228.380</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Provision para Litigios y Diversas	3.315.978	3.315.978	6.228.380	0	0,0%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>1.847.780.783</b>	<b>1.814.532.112</b>	<b>1.445.313.277</b>	<b>(33.248.671)</b>	<b>-1,8%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>3.889.072.226</b>	<b>3.786.089.758</b>	<b>3.221.757.432</b>	<b>(102.982.468)</b>	<b>-2,6%</b>

**Patrimonio**

Capital Fiscal	98.525.299	98.525.299	98.525.299	0	0,0%
Reservas	646.297.005	646.297.005	616.417.653	0	0,0%
Superavit por Método de Particip. Patrimonio:	(622.437)	(622.437)	(7.492.485)	0	0,0%
Ganancias o Pérdidas Beneficios a Emplead	501.040	501.040	(260.933)	0	0,0%
Excedentes Acumulados	47.130.745	376.775.627	155.632.585	329.644.882	699,4%
Excedente / Déficit Neto	329.644.882	88.534.064	43.946.497	(241.110.818)	-73,1%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.121.476.534</b>	<b>1.210.010.598</b>	<b>906.768.616</b>	<b>88.534.064</b>	<b>7,9%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>5.010.548.760</b>	<b>4.996.100.356</b>	<b>4.128.526.048</b>	<b>(14.448.404)</b>	<b>-0,3%</b>

  
**CATALINA GOMEZ TORO**  
Gerente General  
Representante Legal

  
**JUAN FELIPE MEJIA BUSTAMANTE**  
Gerente Financiero


  
**DIANA RAMIREZ CORREA**  
Directora Gestión Financiera  
TP-24900-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 sus modificaciones.



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA - IDEA  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Comparativo Marzo 2026 - Marzo 2025**  
 (Cifras presentadas en miles de Pesos Colombianos)

	2026 03	2025 03	Variación \$	Variación %
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>127.508.566</b>	<b>102.002.860</b>	<b>25.505.706</b>	<b>25,0%</b>
<i>Por Operaciones de Crédito</i>	55.656.709	45.542.784	10.113.924	22,2%
<i>Flujos Futuros</i>	40.425.330	31.982.705	8.442.626	26,4%
<i>Comisiones</i>	355.793	399.306	(43.513)	-10,9%
<i>Rendimientos Financieros y Valoración del Port</i>	31.070.735	24.078.065	6.992.670	29,0%
<b>Costo de los Servicios Financieros</b>	<b>(37.738.423)</b>	<b>(34.176.951)</b>	<b>(3.561.472)</b>	<b>10,4%</b>
<i>Intereses Sobre Depósitos y Exigibilidades</i>	(34.782.219)	(31.552.102)	(3.230.117)	10,2%
<i>Intereses Crédito Redescuento</i>	(2.956.204)	(2.624.850)	(331.354)	12,6%
<i>Costos / Ingresos Operaciones</i>	29,60%	33,51%		
<b>Excedente Bruto por Operaciones</b>	<b>89.770.143</b>	<b>67.825.909</b>	<b>21.944.235</b>	<b>32,4%</b>
<i>Margen Bruto</i>	70,40%	66,49%		
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>(22.279.029)</b>	<b>(24.398.103)</b>	<b>2.119.074</b>	<b>-8,7%</b>
<i>Servicios Personales</i>	(8.428.074)	(7.416.148)	(1.011.927)	13,6%
<i>Generales</i>	(8.568.595)	(10.253.714)	1.685.119	-16,4%
<i>Provisiones y Deterioro</i>	(5.282.360)	(6.728.242)	1.445.882	-21,5%
<i>Gastos Operacionales / Ingresos Operaciones</i>	17,47%	23,92%		
<b>EBITDA</b>	<b>67.491.115</b>	<b>43.427.806</b>	<b>24.063.309</b>	<b>55,4%</b>
<b>Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>(706.688)</b>	<b>(683.704)</b>	<b>(22.984)</b>	<b>3,4%</b>
<i>Depreciación</i>	(343.118)	(475.965)	132.847	-27,9%
<i>Amortización</i>	(363.570)	(207.739)	(155.831)	75,0%
<b>Excedente Operacional</b>	<b>66.784.427</b>	<b>42.744.101</b>	<b>24.040.325</b>	<b>56,2%</b>
<i>Margen Operacional</i>	52,38%	41,90%		
<b>Otros Ingresos</b>	<b>51.131.244</b>	<b>3.836.367</b>	<b>47.294.877</b>	<b>1232,8%</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>(29.381.607)</b>	<b>(2.633.972)</b>	<b>(26.747.635)</b>	<b>1015,5%</b>
<b>Excedente / Déficit No Operacional</b>	<b>21.749.637</b>	<b>1.202.395</b>	<b>20.547.242</b>	<b>1708,9%</b>
<i>Margen No Operacional</i>	-17,06%	1,18%		
<b>Excedente / Déficit Neto</b>	<b>88.534.064</b>	<b>43.946.497</b>	<b>44.587.567</b>	<b>101,5%</b>
<i>Margen Neto</i>	69,43%	43,08%		

  
**CATALINA GÓMEZ FORÓ**  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
**JUAN FELIPE MEJÍA BUSTAMANTE**  
 Gerente Financiero

  
**DIANA RAMÍREZ CORREA**  
 Directora Gestión Financiera  
 TP-24900-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 sus modificaciones.



INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
A Marzo 2026 y Marzo 2025  
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del Patrimonio a Marzo 31 de 2025	906.768.616
Variaciones Patrimoniales	<u>303.241.982</u>
<b>Saldo del Patrimonio a Marzo 31 de 2026</b>	<b><u>1.210.010.598</u></b>

Detalle de las variaciones patrimoniales	2026	2025	
<b>Incrementos</b>	<b>1.110.984.259</b>	<b>808.504.250</b>	<b>302.480.009</b>
Resultados ejercicios anteriores	376.775.627	155.632.585	221.143.042
Reservas	646.297.005	616.417.653	29.879.352
Superávit por met participación patrim	-622.437	-7.492.485	6.870.048
Déficit /Excedentes del ejercicio	88.534.064	43.946.497	44.587.567
<b>Disminuciones</b>	<b>501.040</b>	<b>-260.933</b>	<b>761.974</b>
Ganancias o perdidas Beneficios a empleados	501.040	-260.933	761.974
<b>Partidas sin variación</b>	<b>98.525.299</b>	<b>98.525.299</b>	<b>0</b>
Capital Fiscal	98.525.299	98.525.299	0

  
CATALINA GOMEZ TORO  
Gerente General  
Representante Legal

  
JUAN FELIPE MEJIA BUSTAMANTE  
Gerente Financiero

  
DIANA RAMIREZ CORREA  
Directora Gestión Financiera  
TP-24900-T

El Estado de Resultado Integral fue preparado bajo el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.



**INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA "IDEA"**  
**NIT:890980179**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO INDIVIDUAL**  
**Marzo 01 a 31 de 2026-2025**  
 (Cifras en miles de Pesos Colombianos)

	2026 03	2025 03	Variación \$	Variación %
<b>INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Depósitos a la Vista	313.375.865	133.182.643	180.193.221	135,3%
Depósitos Recursos en Administración	41.006.454	11.127.081	29.879.373	268,5%
Depósitos a Término	14.441.970	8.899.085	5.542.886	62,3%
Recaudo de Cartera Caja y bancos	58.325.748	33.083.286	25.242.462	76,3%
Recaudo por arrendamientos	567.051	242.826	324.225	133,5%
Recaudo por operaciones a futuro	114.276.147	0	114.276.147	0,0%
Rendimientos Financieros	12.684.259	6.794.667	5.889.592	86,7%
Abono creditos empleados	3.634	17.000	-13.366	-78,6%
Otros ingresos de caja y bancos	16.121	151.342	-135.221	-89,3%
Retiros y pagos depósitos a la Vista	-284.873.999	-165.161.181	-119.712.818	72,5%
Retiros y pagos depósitos recursos en administración	-68.977.879	-22.308.871	-46.669.008	209,2%
Retiros y pagos depósitos a término	-23.574.153	-18.144.767	-5.429.386	29,9%
Desembolsos de Cartera (bancos)	-127.593.071	-27.032.832	-100.560.240	372,0%
Consignaciones pendientes por identificar	-10.897	0	-10.897	0,0%
Pagos a Proveedores	-2.214.008	-1.723.308	-490.700	28,5%
Gastos Generales	-1.571.682	-1.384.484	-187.198	13,5%
Pago de Impuestos, Estampillas, Ley 418, ICA	-8.651.473	-2.275.497	-6.375.976	280,2%
Gastos Financieros	-1.234.264	-467.929	-766.335	0,0%
Otros gastos de operación	-22.022	0	-22.022	0,0%
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>	<b>35.973.802</b>	<b>-45.000.939</b>	<b>80.974.741</b>	<b>-179,9%</b>
Retiro Fondo de Vivienda IDEA	0	0	0	0,0%
Inversión Flujos futuros	0	-59.571.450	59.571.450	-100,0%
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%
<b>TOTAL DE FLUJO DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-59.571.450</b>	<b>59.571.450</b>	<b>0,0%</b>
<b>FLUJO DESPUES DE INVERSIÓN</b>	<b>35.973.802</b>	<b>-104.572.389</b>	<b>140.546.191</b>	<b>-134,4%</b>
Nuevos prestamos Findeter y Finagro	7.299.403	2.936.704	4.362.699	148,6%
Pagos Findeter y finagro	-3.768.426	-2.606.303	-1.162.123	44,6%
<b>TOTAL DE FLUJO DE FINANCIACIÓN</b>	<b>3.530.977</b>	<b>330.402</b>	<b>3.200.575</b>	<b>968,7%</b>
<b>FLUJO DESPUES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>39.504.779</b>	<b>-104.241.988</b>	<b>143.746.766</b>	<b>-137,9%</b>
<b>FLUJO NETO DEL PERIODO</b>	<b>39.504.779</b>	<b>-104.241.988</b>	<b>143.746.766</b>	<b>-137,9%</b>
<b>MAS SALDO INICIAL DEP EN INST FINANCIERAS</b>	<b>1.305.739.646</b>	<b>1.067.257.541</b>	<b>238.482.105</b>	<b>22,3%</b>
<b>SALDO FINAL DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS</b>	<b>1.345.244.425</b>	<b>963.015.553</b>	<b>382.228.872</b>	<b>39,7%</b>

  
**CATALINA GOMEZ TORO**  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
**JUAN FELIPE MEJIA BUSTAMANTE**  
 Gerente Financiero

  
**DIANA RAMIREZ CORREA**  
 Directora Gestión Financiera  
 TP-24900-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 modificaciones.

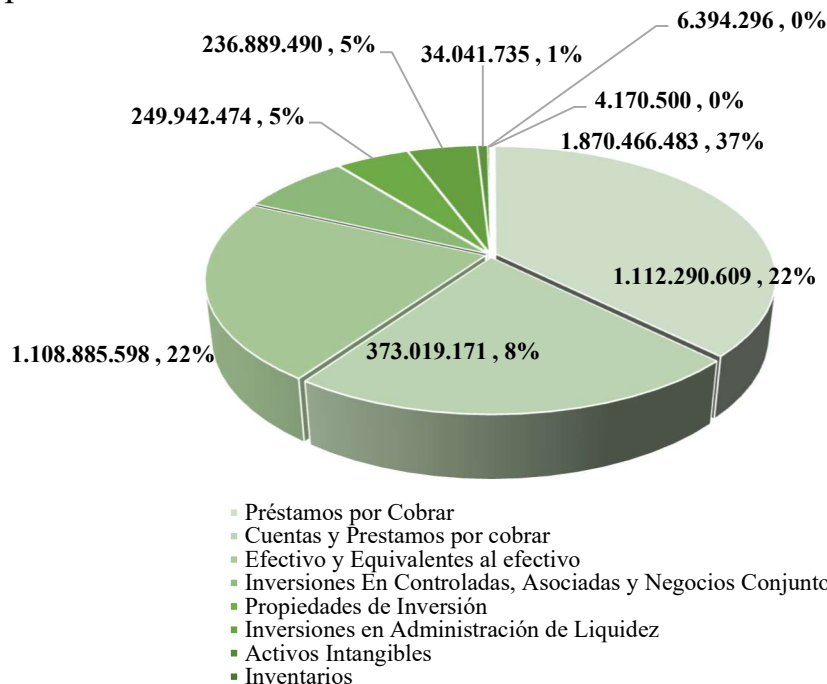
## Explicación de los Estados Financieros marzo 31 de 2026 Cifras expresadas en miles de pesos.

**Activo:** Al cierre del 31 de marzo 2026 los activos del Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, ascendieron a la suma de \$4.996.100.356 con un aumento del 21.0% con relación al mismo periodo del año anterior y con una disminución de 0,3% con relación al trimestre anterior donde los activos ascendieron a \$5.010.548.760.

El total de los activos al 31 de marzo del 2026 está compuesto de la siguiente manera:

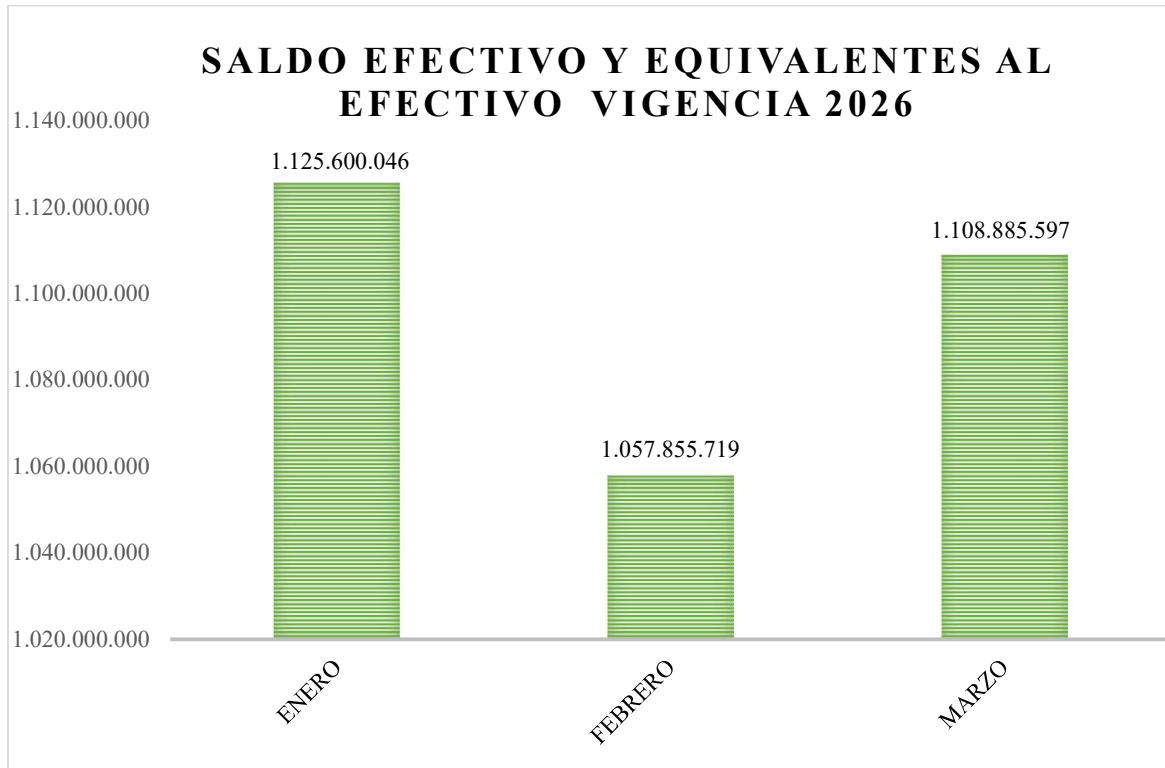
Descripción	dic-25	mar-26	mar-25	Variación \$
<b>Total, activos</b>	<b>5.010.548.760</b>	<b>4.996.100.356</b>	<b>4.128.526.048</b>	<b>-14.448.404</b>
Préstamos por Cobrar	1.627.657.356	1.870.466.483	1.558.727.638	242.809.127
Cuentas y Prestamos por cobrar	1.080.061.378	1.112.290.609	966.336.700	32.229.231
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1.317.834.593	1.108.885.598	788.191.497	-208.948.995
Inversiones En Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos	483.114.172	373.019.171	329.966.111	-110.095.001
Propiedades de Inversión	249.429.102	249.942.474	259.805.954	513.372
Inversiones en Administración de Liquidez	207.702.245	236.889.490	175.685.913	29.187.245
Propiedades Planta y Equipo	33.791.881	34.041.735	32.123.041	249.854
Activos Intangibles	6.757.866	6.394.296	5.941.275	-363.570
Inventarios	4.200.168	4.170.500	11.747.920	-29.668

### Composicion de Activos Marzo 2026



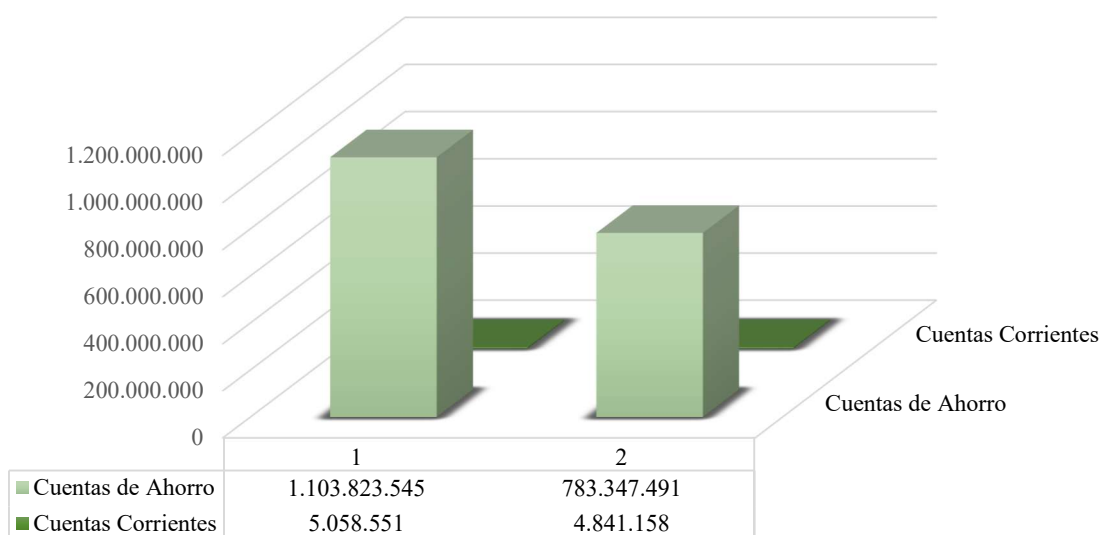
1. **Efectivo y equivalentes al efectivo:** Al realizar un comparativo con corte marzo 2026 y 2025, se observa un saldo en este rubro de \$1.108.885.598 con un aumento del 40.7% frente a marzo de 2025. Los indicadores de liquidez del Instituto han estado estables, permitiendo que el IDEA presente una 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 2026:



El total de los depósitos en instituciones financieras al cierre de marzo 2026 bajo la modalidad de cuentas corrientes asciende a \$5.058.551, en cuentas de ahorro a \$1.103.823.545.

## Composición de depósitos en Instituciones Financieras 2026-2025



2. **Inversiones en Administración de Liquidez:** En este rubro del efectivo se encuentran las operaciones efectuadas por el Instituto en Fondos de Inversión, los cuales ascienden a \$3.688.799 distribuidas así:

Calificación De Riesgo	Plazo	Nit Del Emisor	Nombre Del Emisor		% De Part	Saldo
AAA	Sin pacto de permanencia	900.633.774	FONDO 1525-FIDUCIARIA CENTRAL	1,44%	85,87%	3.167.568
AAA	Sin pacto de permanencia	800.142.383	FIDUBOGOTA EL	1,42%	11,48%	423.633
AAA	Sin pacto de permanencia	900520484	CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA S.A.	2,27%	1,90%	69.971
AAA	Sin pacto de permanencia	900.277.289	BBVA PAIS EL	3,54%	0,22%	8.195
AAA	Sin pacto de permanencia	800.142.383	FIDUBOGOTA FE	-1,42%	0,13%	4.970
AAA	Sin pacto de permanencia	900.277.289	BBVA PAIS FE	3,54%	0,10%	3.720
AAA	Sin pacto de permanencia	800.142.383	FIDUBOGOTA	-1,42%	0,10%	3.657

Calificación De Riesgo	Plazo	Nit Del Emisor	Nombre Del Emisor		% De Part	Saldo
AAA	Sin pacto de permanencia	900.277.289	BBVA PAIS FE	3,54%	0,04%	1.564
AAA	Sin pacto de permanencia	900.382.213	FONDO ABIERTO SPPM "ALIANZA GOBIERNO"	1,21%	0,04%	1.513
AAA	Sin pacto de permanencia	800.150.280	FIDUBANCOLOMBIA	-1,77%	0,03%	1.273
AAA	Sin pacto de permanencia	800.150.280	FIDUBANCOLOMBIA FE	-1,77%	0,03%	1.273
AAA	Sin pacto de permanencia	800.150.280	FIDUBANCOLOMBIA EL	-1,77%	0,03%	1.180
AAA	Sin pacto de permanencia	900.633.774	FONDO 1525- FIDUCIARIA CENTRAL	1,44%	0,01%	282
					<b>100%</b>	<b>3.688.799</b>

Los rendimientos generados en esta inversión en el mes de marzo de \$42.206 y un acumulado a marzo 2026 de \$536.527.

En el rubro del efectivo se encuentran también las **inversiones equivalentes en administración de Liquidez**, efectuadas por el Instituto en CDTs, los cuales ascienden a \$231.712.660, distribuidas así:

Entidad	Saldo (\$)
<b>Totales</b>	<b>231.712.660</b>
BBVA	52.185.444
Itaú	31.173.782
Davibank	30.556.362
Occidente	21.802.992
Finandina	15.138.035
Davibank	13.855.133
Occidente	12.546.603
Occidente	10.119.377
Davibank	9.485.960
BBVA	7.545.876
Davibank	5.900.776
Finandina	4.399.706
Colpatria	3.554.596
Falabella	3.227.240
Santander	2.608.106
BBVA	2.348.990
Occidente	2.041.830
BBVA	1.461.944

Entidad	Saldo (\$)
<b>Totales</b>	<b>231.712.660</b>
Finandina	1.330.627
Occidente	429.281

Los rendimientos de esta inversión generaron unos ingresos durante el mes de marzo de **\$2.115.903** y un acumulado de \$23.592.945.

En el mes de marzo la empresa Credicorp Capital la cual generó los siguientes valores.

Entidad	Saldo Real (valoración Lineal)	valoración Precio Mercado 31/03/2026	Diferencia
BBVA	52.202.860	52.185.444	-17.416
Itaú	31.148.895	31.173.782	24.887
Davibank	30.558.882	30.556.362	-2.520
Occidente	21.787.938	21.802.992	15.054
Finandina	15.144.054	15.138.035	-6.019
Davibank	13.846.676	13.855.133	8.457
Occidente	12.550.292	12.546.603	-3.689
Occidente	10.108.366	10.119.377	11.011
Davibank	9.488.271	9.485.960	-2.311
BBVA	7.546.449	7.545.876	-574
Davibank	5.899.258	5.900.776	1.518
Finandina	4.415.854	4.399.706	-16.148
Colpatria	3.566.056	3.554.596	-11.459
Falabella	3.229.123	3.227.240	-1.883
Santander	2.609.224	2.608.106	-1.119
BBVA	2.354.944	2.348.990	-5.954
Occidente	2.042.417	2.041.830	-587
BBVA	1.461.882	1.461.944	62
Finandina	1.335.924	1.330.627	-5.297
Occidente	430.910	429.281	-1.629
<b>TOTAL</b>	<b>231.728.275</b>	<b>231.712.660</b>	<b>-15.615</b>

En este rubro también se encuentran las inversiones en entidades al costo; Las inversiones **al costo** las conforman: Reforestadora Industrial de Antioquia \$1.295.000, Dann Regional S. A \$311.340, Metro Plus S.A \$12.451 y Edatel S.A \$1.832.

Con un deterioro de las Inversiones patrimoniales al costo por valor de (\$132.593)

3. **Cuentas por cobrar:** este rubro lo comprenden los diversos conceptos que le adeudan al Instituto. Al cierre de marzo 2026 este rubro ascendió a \$1.112.290.609; con una participación dentro del activo total del 15,1%.

Las cuentas por cobrar al 31 de marzo esta cuenta comprendía:

Descripción	dic-25	mar-26	mar-25	Variación
<b>Total, Cuentas Por Cobrar Neto</b>	<b>1.080.061.378</b>	<b>1.112.290.609</b>	<b>966.336.700</b>	<b>-32.229.231</b>
Operaciones A Futuro (A)	1.035.502.278	1.062.092.276	936.958.864	-26.589.998
Recursos Entregados en Administración (C)	36.822.936	42.206.711	22.815.483	-5.383.775
Otras Cuentas Por Cobrar (B)	9.185.042	9.510.892	7.371.728	-325.850
Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados (D)	1.015.647	945.255	907.663	70.392
Otros	4.696	4.696	371.916	0
Deterioro Acumulado (E)	-2.469.221	-2.469.221	-2.088.954	0

**(a) Operaciones a futuro.**

Comprende operaciones de compra de flujos de caja a futuro celebrados a través de convenios interadministrativos con el Departamento de Antioquia y la Central Hidroeléctrica Juan García, La Cascada y Gensarit los cuales consisten en realizar un descuento de recaudo a varios años descontado a valor presente, a una tasa de descuento.

Nombre del Proyecto	Saldo Capital		
	dic-25	mar-26	mar-25
Túnel Guillermo Gaviria	492.493.040	514.151.306	404.816.001
Túnel de Oriente	260.003.420	268.553.188	238.901.551
Conexión Vial Oriente	256.935.641	254.756.834	261.637.859
Convenio PCH Juan García	15.468.845	15.468.845	16.429.874
Convenio Conectividad	6.137.563	4.698.335	10.055.307
Convenio PCH la Cascada	2.513.329	2.513.329	3.165.995
Convenio Gensarit	1.950.439	1.950.439	1.952.277
<b>Total</b>	<b>1.035.502.278</b>	<b>1.062.092.276</b>	<b>936.958.864</b>

**(b) El rubro de otras cuentas por cobrar a 31 de marzo 2026.**

Descripción	dic-25	mar-26	mar-25
<b>Total</b>	<b>9.185.042</b>	<b>9.510.892</b>	<b>7.371.728</b>
Otras cuentas por cobrar (2)	3.090.118	3.257.396	1.072.328
Sentencias, laudos y conciliaciones (1)	2.595.101	2.595.101	5.131.610
Intereses Por Reestructuración	2.204.938	2.205.153	274.564
Cuotas partes de pensiones	739.897	774.333	338.610
Arrendamientos	310.637	325.661	376.900
Costo Financiero Recursos En Admón. (3)	117.851	210.505	134.881
Saneamiento Contable	98.635	98.635	-
Incapacidades	26.226	22.103	28.616
Avance Para Viáticos Y Gastos De Viaje	1.344	22.004	13.970
Capital e intereses venta inmuebles	296	-	-
Anticipo Para Adq. De Bienes Y Servicios	-	-	249

(1) **En el rubro de Sentencias laudo y Conciliaciones** fue creado en el mes de octubre de 2021 con reclasificación de los saldos de otras cuentas por cobrar. El tercero con mayor materialidad en este rubro es 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 05889-16 del 19 de diciembre de 2016, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia. IDEA- declaró el incumplimiento a dicho contrato.

1.1 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
<b>Total, Por Cobrar</b>	<b>508.370</b>
Cobaco S.A	\$ 36.312
Constructora Precomprimidos S.A.	\$ 36.312
Engico Ltda.	\$ 36.312
Excarvar 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

Tercero	Valor
<b>Total, Por Cobrar</b>	<b>508.370</b>
Zapata Lopera S.A.	\$ 36.312
Explanan S.A.S	\$ 36.312

1.2 Este grupo también 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 \$2.121.244.

1.3 Este grupo también contiene los valores por concepto de laudo arbitral, saldo que pertenece a diferentes terceros que se encuentran en proceso de conciliación de saldos y cobros. Valor que asciende a \$473.857.

(2) Otras cuentas por cobrar por valor de \$3.257.396 discriminados así: \$3.001.210 que corresponden a Recurso Propio, \$246.002 que corresponden a Fondos Especiales y \$1.185 correspondientes a Excedentes de Liquidez.

(3) **Costo Financiero Recursos En Admón.** Cuyo concepto corresponde a la administración de recursos. Los terceros y valores que componen esta cuenta son: Agencia de educación superior de Medellín (Sapiencia), Departamento de Antioquia, Empresa de Vivienda De Antioquia-VIVA, Distrito especial de Ciencia, tecnología e Innovación de Medellín, Departamento de Antioquia, Politécnico Jaime Isaza Cadavid e Instituto Tecnológico Metropolitano por un valor que asciende a \$210.505.

**(c) Recursos Entregados en Administración:**

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

- ✓ **\$14.114.770** correspondientes al Fondo Especial para la administración y pago de los Recursos destinados al programa de vivienda del IDEA, aprobada mediante la Resolución 20230913; Al Fondo Especial serán asignados los recursos provenientes del rubro de préstamos del presupuesto de gastos que sean apropiados en cada vigencia, una vez sean aprobados por comité de vivienda, más el saldo de la cartera de empleados y exempleados con corte a 31 de marzo 2026 incluyendo capital, intereses corrientes y de mora y cualquier otro valor pendiente de cobro a la misma fecha, y el recaudo de los créditos nuevos y

actuales de empleados y exempleados tanto de capital, intereses corrientes y de mora, y cualquier otro valor pendiente de cobro a la misma fecha.

- ✓ **\$7.542.113** del Departamento de Antioquia como financiación del Fondo para el Banco de Gente, en noviembre del año 2021 se adiciono a este contrato \$996.464 por medio del acta de incorporación de recursos N°1(Convenio Derivado 0255 del 5 de octubre de 2018, del Convenio Interadministrativo Marco No 140 del del 25 de julio de 2018).
- ✓ **\$5.738.637** 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.
- ✓ **5.270.764** Correspondientes al convenio Interadministrativo entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA y RENTING DE ANTIOQUIA – RENTAN para la realización de obras de mantenimiento, adecuación y reparación del edificio Alejandro López, edificio principal del Instituto.
- ✓ **\$2.687.818** Correspondientes al contrato interadministrativo 0104 de 2024 de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESO para la calibración del diseño hidráulico, construcción e interventoría del alcantarillado del tramo 2 de aguas residuales entre el supermercado mercajustes y la glorieta del sancho paisa pertenecientes a la red externa de alcantarillado del parque manantiales.
- ✓ **\$1.962.961** 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”

- ✓ **\$1.602.137** Correspondientes a contrato interadministrativo 0199 de 2024 de la empresa de seguridad del Oriente SAS - ESO Rionegro Para prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada en las instalaciones del edificio Alejandro López restrepo y otros bienes inmuebles propiedad del IDEA o en aquellos en que el IDEA sea legalmente responsable.
- ✓ **1.657.478** correspondientes al contrato No. 0218 del 23 de septiembre del 2024 suscrito entre en Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA y Valor + para proveer el servicio de un centro de operaciones de seguridad para el Instituto.
- ✓ **\$1.601.382** correspondientes empresas de parques y eventos de Antioquia-activa.
- ✓ **28.651** correspondientes a contrato con Reforestadora Industrial de Antioquia. RIA.

(d) La composición de Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados a largo plazo a 31 de marzo 2026 está asociado a obligaciones futuras para el pago de las cesantías retroactivas, las cuales se encuentran en poder del empleador durante toda la vigencia de la relación laboral.

Detalle	Beneficios A Largo Plazo
	Cesantías
<b>Plan de Activos</b>	<b>945.255</b>
Cesantías Parciales O Def régimen Retroactivo	945.255

Durante marzo 2026 en la cuenta de ahorros N° 1712287411 del Banco Colpatria cuya cuenta contable asociada es la 19020101, se manejan los recursos para atender los compromisos derivados del pago de las cesantías retroactivas de los empleados del Instituto.

(e) **El deterioro Acumulado:** El saldo de la cuenta \$2.469.221 corresponde al deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de cartera convencional de las diferentes líneas de Crédito que maneja el Instituto.

4. **Préstamos por Cobrar:** En este rubro 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.

La provisión de cartera ascendió a \$100.523.549 teniendo en cuenta el mismo criterio que utiliza la oficina de riesgos para el cálculo del deterioro del capital, la provisión general para marzo 2026 ascendió a \$19.396.368.

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

Cartera Por Altura De Mora – marzo 2026		
Calificación	Saldo Capital	Porcentaje
A	1.903.528.884	98,14%
B	2.543.599	0,13%
C	19.429	0,00%
D	291.062	0,02%
E	33.253.842	1,71%
<b>Total, general</b>	<b>1.939.636.815</b>	<b>100%</b>

La composición por cliente de la cartera de créditos al cierre de marzo 2026 es:

Cartera Por Tipo De Cliente – marzo 2026		
Tipo De Cliente	Saldo Capital	Porcentaje
Entidades Privadas	746.956.907	38,51%
Municipios De Antioquia	707.368.971	36,47%
Entidades Publicas	294.068.614	15,16%
Municipios Fuera De Antioquia	184.892.378	9,53%
Exemplado	6.349.945	0,33%
<b>Total, general</b>	<b>1.939.636.815</b>	<b>100%</b>

Los seguros de exmpleados ascienden a \$19.496 y cargos fijos exmpleados por valor de \$271.

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.

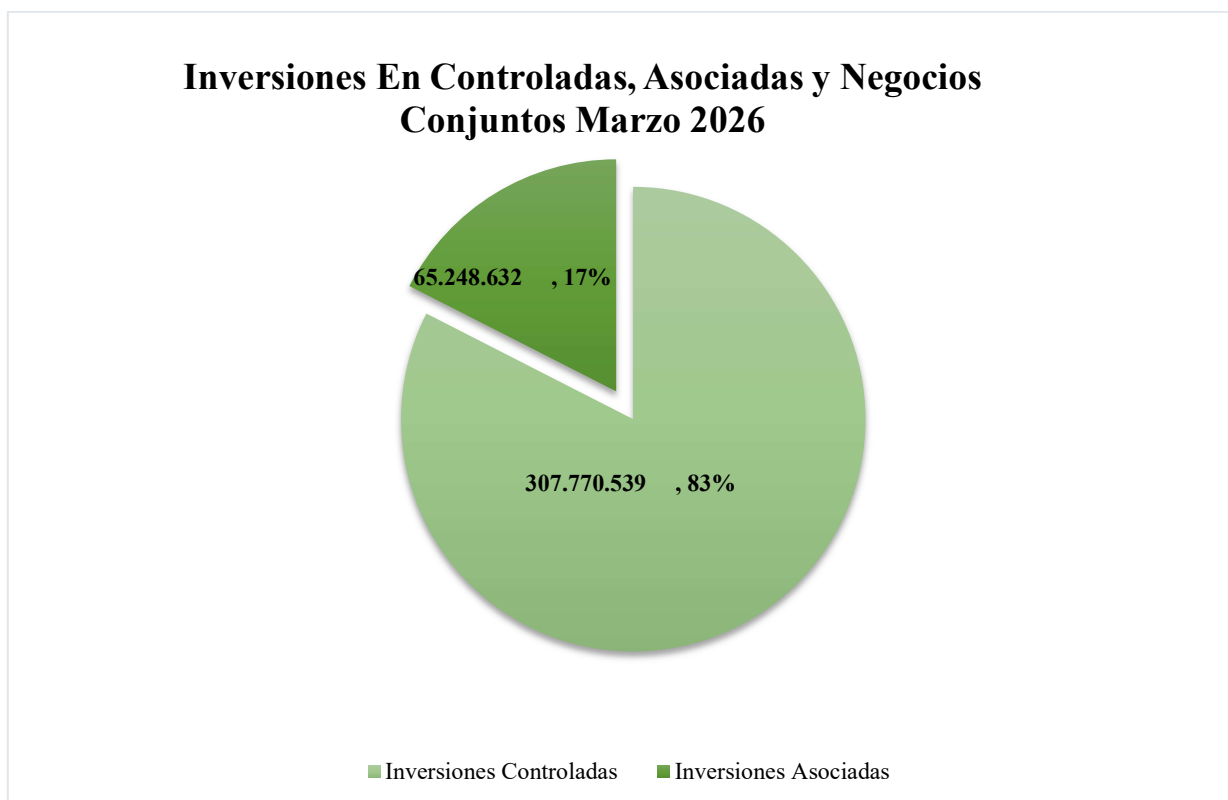
El Deterioro de Cartera al 31 de marzo del 2026 se muestra en la siguiente tabla:

Entidades, Municipios Y Exempleados – marzo 2026		
Calificados De Riesgo	Valor Del Deterioro (\$)	Porcentaje
A	11.985.293	11,92%
B	11.897.515	11,84%
C	17.765.246	17,67%
D	2.872.478	2,86%
E	56.003.016	55,71%
<b>Total, general</b>	<b>100.523.549</b>	<b>100%</b>

5. **Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios en Conjunto:** 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 marzo 2026 así: Frigoríficos Ganaderos de Colombia \$31.836.900 Plaza Mayor \$13.599.051, Teleantioquia \$9.539.093 y Promotora Ferrocarril de Antioquia \$109.882.

En las **inversiones controladas** el IDEA posee más del 50% en participación, las cuales disminuyeron alrededor de un 53.1% frente al mismo periodo del año 2025, lo anterior debido a la aplicación en el mes de diciembre de 2025 del método de participación patrimonial, El saldo de las inversiones en entidades controladas es: Gen+ ESP \$65.433.497, Hidroeléctrica del Rio Arma \$81.105.417, Hidroituango \$57.495.213, Fiduciaria Central \$31.173.397, Renting de Antioquia

\$23.139.832, Valor + S.A.S \$18.045.427, Generadora Santa Rita \$6.006.983, Generadora la Cascada \$20.332.469, IDEA + SAS \$5.038.304.



#### 6. Propiedad, planta y equipo:

A continuación, se detalla cada uno de los bienes inmuebles y edificaciones del IDEA, la propiedad, planta y equipo del Instituto al cierre de marzo 2026 asciende a:

Descripción	Saldo marzo 2026
Urbanos	25.707.438
Oficinas	5.514.773
Equipos De Computación	2.671.805
Equipos De Comunicación	1.793.367
Otras Maquinarias Y Equipos	1.290.606
Obras De Arte	929.972
Muebles Y Enseres	50.301
Equipos De Comunicación Plan Bienestar	20.329
Muebles Y Enseres Plan Bienestar	18.800
Equipos Y Máquinas De Oficina	17.000

Descripción	Saldo marzo 2026
Equipo de comunicación y computo	48
Equipo De Oficina	-397
Muebles Y Enseres Plan Bienestar	-6.115
Equipo De Comunicación Bienestar	-13.225
Otras Maquinaria y Equipo	-14.765
Muebles Y Enseres	-34.545
Bienes De Arte Y Cultura	-63.088
Bienes De Arte Y Cultura	-75.677
Equipo De Comunicación	-213.846
Terrenos	-238.256
Maquinaria Y Equipo	-790.711
Edificaciones	-805.730
Equipo De Computación	-1.716.349
<b>Total, Propiedad, Planta Y Equipo Neto</b>	<b>34.041.735</b>

7. **Propiedades de Inversión:** En el mes de julio del 2024 se retira de propiedades de inversión del Instituto para el desarrollo de Antioquia – IDEA un lote ubicado en la zona urbana del municipio de puerto Berrío Antioquia por la enajenación del inmueble Torres de Bicentenario identificado con la matrícula inmobiliaria 019-14929 mediante escritura pública número 712 del 28 de diciembre del 2023.

Propiedades De Inversión	
Descripción	Valor
Terrenos Recibidos en Dación de pago	162.917.676
Edificaciones Recibidos en Dación de pago	27.877.194
Terrenos	41.517.384
Edificaciones Y Construcciones	31.089.027
Vuelo Forestal Fundadores-Ria	614.000
Construcciones En Curso Manantiales	1.182.444
Depreciación Propiedades De Inversión	-13.526.986
Deterioro	-1.728.264
<b>Total, Propiedades De Inversión</b>	<b>249.942.474</b>

8. **Activos Intangibles:** valor que asciende al 31 de marzo de 2026 en \$6.394.296 los cuales están representados Licencias Con Vida Útil Finita \$2.984.304, Licencias Con Vida Útil Indeterminada \$5.680.067, Software \$788.768 y amortizaciones por valor de \$ 3.058.843.
9. **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:

N° Activo En Sistema	Descripción	Fecha De Compra	Valor
1095941	Lote a6 vía Municipio de Sabaneta	20111230	1.833.922
1095942	Lote a7 Municipio de Sabaneta 2144	20111230	2.291.871
N/A	Otros Materiales Y Suministros Papelería	N/A	22.191
N/A	Otros Materiales Y Suministros Ferretería	N/A	6.152
N/A	Otros Materiales Y Suministros Dotaciones	N/A	2.767
N/A	Otros Materiales Y Suministros Banderas	N/A	6.722
N/A	Otros Materiales Y Accesorios de Computo	N/A	6.875
			<b>4.170.500</b>

**Pasivos:** Los pasivos del Instituto al cierre del 31 de marzo 2026 ascendieron a la suma de \$3.786.089.758 con un aumento del 17.5% con relación al mismo periodo del año anterior y con relación al trimestre anterior se observa una disminución de 2.7% con unos pasivos de \$3.889.072.226.

El total del pasivo del Instituto para el Desarrollo de Antioquia a marzo de 2026 está compuesto así:

Descripción	dic-25	mar-26	mar-25	Variación \$
<b>Total, Pasivo</b>	<b>3.889.072.226</b>	<b>3.786.089.758</b>	<b>3.221.757.432</b>	<b>-102.982.468</b>
Depósitos y exigibilidades (7)	3.686.052.682	3.580.445.829	3.022.109.960	-105.606.853
Operaciones de Financiamiento (8)	144.391.394	153.418.882	139.666.162	9.027.488
Pasivos por Beneficios a Empleados (10)	22.947.351	22.732.520	23.626.853	-214.832
Otros pasivos (11)	24.854.066	10.547.689	17.933.245	-14.306.377
Cuentas por pagar (9)	7.510.754	10.575.666	5.647.725	3.064.912
Provisiones	3.315.978	8.369.171	12.773.487	5.053.193

PASIVOS COMPARATIVO MARZO 2026						
	ene-26	ene-25	Participación en el Pasivo			
	3.580.445.829	3.022.109.96	94,57%	Depósitos y exigibilidades (7)	15.342	13.967
	338.045	302.211	0,01%	Operaciones de Financiamiento (8)	2.273	2.363
	22.732.520	23.626.853	0,60%	Pasivos por Beneficios a Empleados (10)	1.055	1.793
	10.547.689	17.933.245	0,28%	Otros pasivos (11)	1.058	565
	10.575.666	5.647.725	0,28%	Cuentas por pagar (9)	837	1.277
	8.369.171	12.773.487	0,22%	Provisiones		
■ ene-26	3.580.445.829	153.418.882				
■ ene-25	3.022.109.96	139.666.162				
■ Participación en el Pasivo	94,57%	4,05%				

- 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 marzo 2026 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 marzo 2026 están compuestos así:

Depósitos Vista		
	Saldo	Tasa EA
Departamento	142.509.129	6,04%
Entidades	778.099.657	4,75%
Municipios	722.057.308	4,23%
Municipios Fuera de Antioquia	112.303	0,93%
<b>Total, Depósitos Vista</b>	<b>1.642.778.397</b>	<b>4,60%</b>

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 marzo del 2026 se muestra a continuación:

Depósitos Término		
	Saldo	Tasa EA
Entidades	202.457.053	9,59%
Municipios	19.410.973	9,15%
<b>Total, Depósitos Término</b>	<b>221.868.026</b>	<b>9,55%</b>

Los recursos recibidos en administración están compuestos al cierre de marzo 2026 así:

Convenios		
	Saldo	Tasa EA
Departamento	803.595.143	2,87%
Entidades	664.093.235	3,06%
Municipios	245.387.657	2,83%
<b>Total, Convenios</b>	<b>1.713.076.035</b>	<b>2,94%</b>

2. **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 marzo 2026 fue de \$153.418.882 presentan un aumento frente al 31 de marzo del 2025 del 9.8% respecto al mismo periodo del año anterior.

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.

3. **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 \$1.120.799, cuentas por pagar de fondos especiales con formados por los proyectos de los recursos recibidos para administrar por parte del Idea por \$475.836, Cuentas por pagar de excedentes de liquidez por valor

de \$5.745.761, deducciones de nómina a los empleados por \$108.080, retenciones en la fuente e Ica por \$2.946.885 e Impuesto a las ventas por \$75.951 y otros acreedores por valor \$102.354.

4. **Pasivos por 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 marzo 31 de 2026 de los beneficios a empleados:

Descripción	dic-25	mar-26	mar-25	Variación \$
Cesantías	1.204.547	280.395	234.579	924.152
Intereses Sobre cesantías	140.754	8.222	5.480	132.531
Vacaciones	588.909	721.960	668.307	-133.051
Bonificaciones	0	288.977	266.662	-288.977
Prima De Vacaciones	593.318	728.515	668.145	-135.197
Prima De Servicios	265.164	425.910	400.007	-160.746
Prima De Navidad	0	298.129	275.993	-298.129
Otros Salarios Boni Esp Recreación	68.898	85.324	78.497	-16.426
Provisión Bonificación Servicios Prestados	245.420	174.270	161.114	71.150
Aportes A Riesgos Laborales	13.587	10.227	9.068	3.360
Aportes A Fondos Pensionales- Empleador	34.303	21.470	23.835	12.833
Aportes A Seguridad Social- Empleador	295.231	203.873	199.215	91.358
Aportes Caja De Compensación	66.672	46.436	43.495	20.237
Mesadas Pensionales Por Pagar	623	623	623	0
Cesantías Parciales/Definitivas Régimen Retroactivo	922.908	1.084.237	940.069	-161.329
<b>Total</b>	<b>4.440.332</b>	<b>4.378.568</b>	<b>3.975.090</b>	<b>61.764</b>

En este rubro se encuentra también el valor del **cálculo actuarial** que para el 31 de marzo del 2026 este valor asciende a \$18.353.952.

Durante 2025 el IDEA pagó 10 bonos pensionales, uno de los cuales no estaba registrado en el pasivo de la entidad a diciembre 31 de 2024. Con la actualización de información continua presentándose reclasificación por tipo de bonos dado que las personas se trasladan de sistema durante su vida laboral y el valor de la cuota parte del IDEA también presenta cambio de valor. La provisión continúa siendo suficiente para cubrir los pagos, inclusive continúa sobre estimada, por lo tanto, considero que es prudente continuar con el ajuste del 70% para compensar el incremento en la sobrevaloración tal como se analiza en el numeral 4.3 del presente informe.

Las 44 obligaciones pensionales se clasifican en 4 tipos de obligación o categorías.

Un poco más del 80% de las obligaciones pensionales son lideradas por Colpensiones y otras entidades, donde el IDEA responde por un porcentaje (Cuota parte) que en promedio está cercano al 14% del valor de la mesada pensional.

Aproximadamente un 20% de las pensiones son lideradas por el IDEA, donde en la mitad de estas responde por el 100% de la obligación y para las restantes 4 pensiones paga el 100% de la mesada y recobra la cuota parte a la entidad correspondiente. La primera de estas dos categorías la denominamos IDEA 100% y la segunda IDEA compartidas con recobro.

Durante los últimos años de valoración actuarial de los Bonos Pensionales a cargo del IDEA, al no disponer de la historia laboral completa del funcionario donde pueda establecerse con exactitud la fecha de su traslado al Régimen de Prima Media y el tiempo trabajado hasta dicha fecha, se han estimado suponiendo que durante el período comprendido entre la fecha de cumpleaños número 20 y la fecha de corte, el funcionario trabajo el 50%, tiempo dentro del cual está el período laborado en el IDEA antes de su traslado al régimen pensional correspondiente.

5. **Otros Pasivos:** Esta compuesta por 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 marzo 2026 es de \$50 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 \$58.624. 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 \$1.535.966, Estampillas departamentales \$2.977.193 y Cartera de Fondo de viviendas empleados por valor de \$1.587.356

Avances y Anticipos Recibidos por valor de \$4.388.600 por la venta del lote Sabaneta 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:

Los Avances y anticipos recibidos corresponden al anticipo recibido por la:

venta del lote Sabaneta cuyo valor asciende a \$12.520.000 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 Información.	Descripción
1095936	Lote a1 Municipio de Sabaneta 2144
1095937	Lote a2 Municipio de Sabaneta 2144

6. **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 \$3.315.978.

**Patrimonio** marzo 2026 el mismo ascendió a \$1.210.010.598 frente a \$906.768.616 de marzo 2025, lo cual representa un aumento del 33.4% y con relación al trimestre anterior se observa un aumento de 7.3% con un patrimonio de \$1.121.476.534.

Descripción	dic-25	mar-26	mar-25	Variación \$
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>1.121.476.534</b>	<b>1.210.010.598</b>	<b>906.768.616</b>	<b>88.534.064</b>
Reservas	646.297.005	646.297.005	616.417.653	-
Resultados ejercicios anteriores	47.130.745	376.775.627	155.632.585	329.644.882
Capital Fiscal	98.525.299	98.525.299	98.525.299	-
Excedentes del ejercicio	329.644.882	88.534.064	43.946.497	241.110.818
Ganancias o pérdidas Beneficios a empleados	501.040	501.040	-260.933	-
Superávit por método de participación patrimonial	- 622.437	-622.437	-7.492.485	-

**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
Otros Impactos Por Transición (5)	620.520
<b>Total, Impacto</b>	<b>74.717.466</b>

(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).

Nº Activo En Sistema	Descripción	Fecha De Compra	Valor Razonable Para Esfa	Valor Marco Normativo Precedente	VrI 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
	<b>Total</b>		<b>31.790.616</b>	<b>7.762.038</b>	<b>24.028.578</b>

(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).

Nº Activo En Sistema	Descripción	Fecha De Compra	Valor Razonable Para Esfa	Valor Marco Normativo Precedente	Valor Registrado En Impacto
matricula 530685	Lote fundación ferrocarril de Antioquia	19971230	15.342.561	0	15.342.561

N° Activo En Sistema	Descripción	Fecha De Compra	Valor Razonable Para Esfa	Valor Marco Normativo Precedente	Valor Registrado En Impacto
matricula 530685	Edificación fundación ferrocarril de Antioquia	19971230	8.150.599	5.909.986	2.240.613
00000000000044 29 <sup>a</sup>	lote 1 san diego matrícula 001-0156248 6,400 mts <sup>2</sup>	20091216	21.358.470	7.572.006	13.786.464 *
00000000000044 29 <sup>b</sup>	lote 2 san diego matrícula 001-0179958 10,000 mts <sup>2</sup>	20091216	33.397.070	11.843.394	21.553.676 *
000mi-0330008078	lote de terreno en amaga vía vereda la Ferrería	20111230	1.662.736	770.484	892.252
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 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
	<b>Total</b>		<b>212.880.714</b>	<b>158.557.740</b>	<b>54.322.974</b>

\* 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 afectarán 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 cumplieran 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.

En el mes de mayo del 2023 mediante sesión del Consejo de Gobierno Estratégico que se celebró el día 2 de mayo del presente año, según acta N°67 la secretaria de Hacienda solicitó adición de

los excedentes financieros del Instituto Para el Desarrollo de Antioquia- IDEA, Radicado bajo el oficio 2023020020789 del 2 de mayo del 2023.

En el mes de junio del 2024 En atención a la Circular K 2024090000076 de marzo 07 de 2024 de la Gobernación de Antioquia, y con la autorización y aprobación de la Junta Directiva del IDEA, en su reunión N° 010 de junio 24 de 2024, se presenta al Consejo de Gobierno del Departamento de Antioquia, el informe de los excedentes financieros del IDEA acumulados a diciembre 31 de 2023, cuyo valor asciende a \$100.920.251 que serán distribuidos de la siguiente manera:

Poner a disposición de la Gobernación de Antioquia el 80% de las utilidades por valor de \$80.736.201. En relación con el 20% correspondiente a \$20.184.050 serán para el IDEA para el fortalecimiento del patrimonio, de esta manera:

Gobernación 80%	Programas de Inversión IDEA 20%	Excedente Financiero Final
1	2	3 = 1 + 2
\$ 80.736.200.636	\$ 20.184.050.159	\$ 100.920.250.795

Metodología para la estimación de excedentes financieros.

Patrimonio 2023	Capital	Reservas	Excedente Financiero/Año 2023
1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
\$ 768.278.074.844	\$ 98.525.299.461	\$ 472.622.417.805	\$ 197.130.357.579
Impactos por Transición*			-\$ 39.377.326.379
<b>Total, Excedentes Financieros al 31 de diciembre de 2023</b>			<b>\$ 157.753.031.200</b>

Reserva Estatutaria Art.6 Estatutos	
Total, patrimonio 2022	IPC Dic 2023
612.422.202.634	9,28%
56.832.780.404	Reserva estatutaria Art6

Utilidades Para Distribuir

Total, a distribuir	\$ 100.920.250.795,12
Total, Excedentes Financieros al 31 de diciembre de 2023	\$ 157.753.031.199,51
Menos reserva estatutaria	\$ 56.832.780.404,39

La reserva se requiere para el fortalecimiento del patrimonio de la Institución.

**Ganancias por aplicación del método de participación patrimonial:** Al aplicar el método de participación en diciembre de 2025 en las entidades clasificadas como controladas y asociadas se genera un aumento de \$622.437, el cual se detalla a continuación:

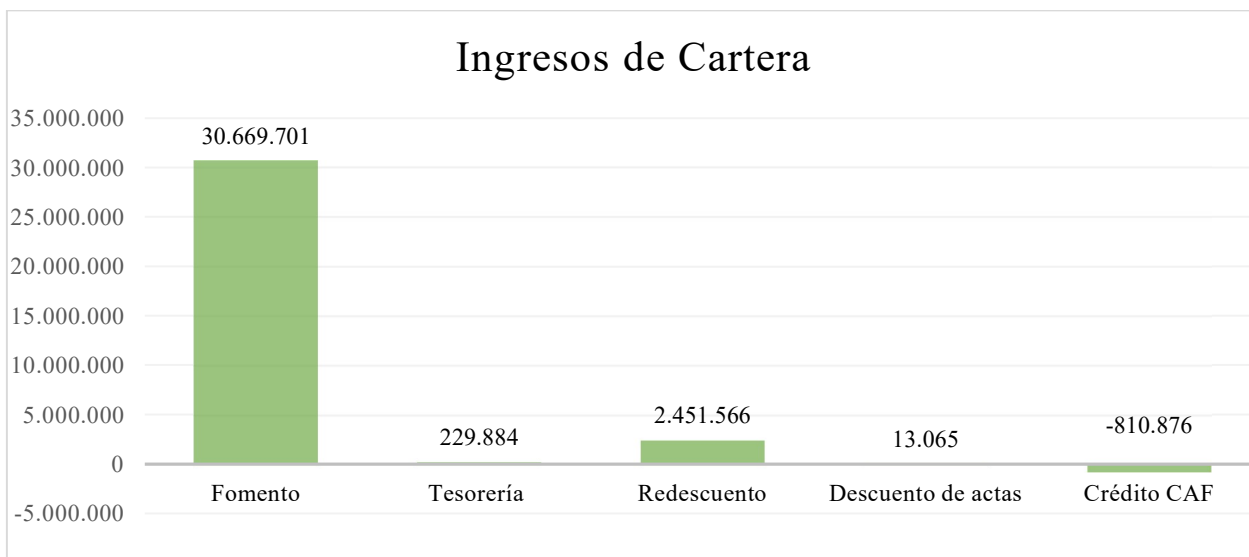
Entidad	2026	2025	Variación
Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S. P	13.735.411	13.715.365	20.046
Hidroeléctrica Del Río Arma S.A.S. E.S. P	8.895.296	8.868.066	27.230
Valor + S.A.S	1.753.358	-142.527	1.895.885
Generadora La Cascada	1.336.545	620.475	716.070
Renting De Antioquia S.A.S	907.522	3.678.668	-2.771.146
Gen +. S.A E.S. P	645.486	584.972	60.514
IDEA + SAS	477.137	30.908	446.229
Generadora Santa Rita E.S. P	-110.116	-234.119	124.003
Frigoríficos Ganaderos De Colombia	-572.405	-502.558	-69.847
Teleantioquia	-3.911.040	-3.621.590	-289.450
Promotora Ferrocarril De Antioquia	-5.830.189	471.769	-6.301.958
Plaza Mayor Medellín Convenciones	-8.347.976	-8.530.766	182.790
Fiducentral	-8.356.592	-7.446.178	-910.414
<b>Total</b>	<b>622.437</b>	<b>7.492.485</b>	<b>-6.870.047</b>

**Estado de Resultados:** La composición de ingresos, costos, gastos, y excedentes entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2026 arroja un excedente neto acumulado de \$88.534.064; y cada grupo se detalla a continuación:

El estado de resultados arroja al 31 de marzo del 2026, unos **ingresos por actividades ordinarias** por valor de \$127.508.566 discriminados así:

Descripción	mar-26	Participación
Ingresos de cartera (1)	55.656.709	43,65%
Flujos Futuros	40.425.330	31,70%
Valoración del Portafolio Y Rendimientos financieros	31.070.735	24,37%
Comisiones	355.793	0,28%
<b>Total</b>	<b>127.508.566</b>	<b>100%</b>

1. Los ingresos de cartera representan el 43.65% de lo total de los ingresos por actividades ordinarias y están representados tal como muestra la siguiente gráfica:



Así mismo, los **costos** de los servicios financieros ascendieron al 31 de marzo de 2026 a \$37.738.423.

Los costos están detallados así:

- La operación de los servicios financieros del Instituto por las captaciones, por valor de \$34.782.219 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 \$2.956.204 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.

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	5,58%	9,67%	2,95%
Febrero	4,49%	9,30%	2,89%
Marzo	4,60%	9,55%	2,94%

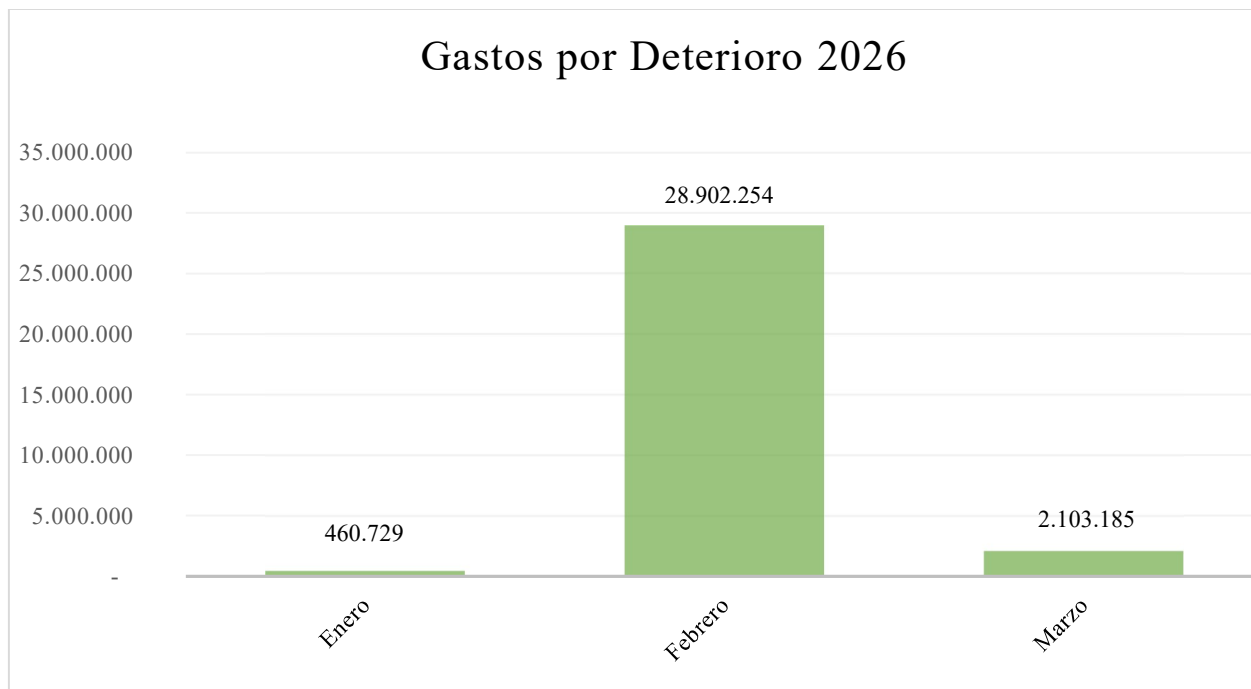
Es importante indicar, que la situación financiera del Instituto se ve influenciada de manera directa por los ingresos operacionales generados por los rendimientos obtenidos en el giro normal del negocio, los rendimientos financieros en las colocaciones de excedentes de liquidez, las comisiones y las 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 \$89.770.143, 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 amortizaciones y depreciaciones de \$67.491.115 lo que indica que la actividad financiera genera los suficientes recursos para el logro del objeto social del Instituto.

Frente a los **gastos operacionales de administración**, entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2026, ascienden a \$22.279.029 y se presentan de manera comparativa con marzo de 2025 así:

Descripción	2026	2025
<b>Servicios personales</b>		
Nómina	3.225.553	3.016.820
Prestaciones	1.788.491	1.534.485
Gastos de Viaje y Viáticos	72.115	62.001
Otras Prestaciones	710.525	735.885
Gastos de Selección	-	0
Pensiones e Incapacidades	14.242	17.352
Seguridad Social	1.054.922	1.014.466
Contratistas	1.562.225	1.035.139
<b>Total, servicios personales</b>	<b>8.428.074</b>	<b>7.416.148</b>
<b>Generales</b>		
Publicidad	854.906	700.019
Impuestos Valorizaciones y Contribuciones	2.849.199	2.467.180
Honorarios y Comisiones	2.190.931	2.539.631
Servicios	1.849.584	3.207.456
Seguros	1.313	487.605
Arrendamiento	768.083	713.680
Gastos Legales	26.079	1029.469
Suscripciones y Afiliaciones	28.500	137.113
<b>Total, Generales</b>	<b>8.568.595</b>	<b>10.253.714</b>
<b>Provisiones y deterioro (1)</b>	<b>5.282.360</b>	<b>6.728.242</b>
Provisión de Deudores - Operación.	5.282.360	6.728.242
Deterioro Bienes Inmuebles		
provisión Litigios		
<b>Total, Gastos Operacionales</b>	<b>22.279.029</b>	<b>24.398.103</b>

- (1) Deterioro de Préstamos concedidos: 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 marzo el gasto por deterioro registrado ascendió a \$2.103.185.



El resultado operacional antes de depreciaciones y amortizaciones asciende a marzo 2026 a \$66.784.427 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.

Una vez descontados depreciaciones y amortizaciones a los excedentes brutos que para el mes de marzo del 2026 que asciende a \$706.688 se observa un **excedente operacional** de \$66.784.427.

Los **otros ingresos** diferentes a los operacionales a marzo 2026 ascienden a \$51.131.244 detallados así: Ingresos Financieros por valor de \$313.697, Ingresos por arrendamientos por valor de \$1.082.999 e Ingresos diversos por valor de \$49.734.153 y utilidad por venta de activos por valor de \$395.

El rubro de recuperación por reversiones de cartera a marzo 31 de 2026 asciende a \$43.011.136.



Los **otros gastos** ascendían al 31 de marzo 2026 \$29.381.607 con un aumento de \$1015,5% con relación marzo 2026.

El rubro más representativo son los siguiente:

\$31.452 de comisiones y gastos bancarios, subvenciones y desarrollo comunitario por valor de \$2.534.535, pérdida en Retiro o Venta de activos por valor de \$272.234, provisión de deudores por valor de \$26.506.980 y otros gastos extraordinarios \$36.406.

## INDICADORES FINANCIEROS IDEA MARZO

Indicadores de Capital	Formula	2026 03	2025 03
Apalancamiento	Total, Pasivo / Total Patrimonio	312,90%	312,90%
Nivel de Endeudamiento	Total, Pasivo / Total Activo	75,78%	78,04%
Patrimonio Técnico	N/A	1.197.922.229	894.974.885
Índice de Solvencia	Total, patrimonio Técnico/Activos Ponderados *Nivel de Riesgo	32,89%	28,44%
Indicadores de Eficiencia Administrativa	Formula	2026 03	2025 03
Eficiencia Operacional	Total, Gastos Operacionales / Total Ingresos Operacionales	17,47%	23,92%
Cubrimiento Financiero	Total, Gastos intereses/Total Ingresos Intereses	67,81%	33,51%
Calidad de la Admón.	Gastos admón. / Margen Fro Bruto	24,82%	35,97%
Indicadores de Rentabilidad	Formula	2026 03	2025 03
Rentabilidad del Activo (ROA)	Resultado Neto /Total Activo	1,77%	1,06%
Rentabilidad del Patrimonio (ROE)	Resultado Neto / Total Patrimonio	7,32%	4,85%
Margen Neto de Intereses	Ingresos Cartera - Costo de servicios	17.918.286	11.365.833
Margen Operativo antes de deterioro y Dep	Resultado Operacional antes de deterioro y dep/ Ingresos Operacionales	52,93%	42,58%
Margen Operativo después de deterioro y Dep	Resultado Operacional/ Ingresos Operacionales	52,38%	41,90%
Margen Neto	Resultado Neto/ Ingresos Operacionales	69,43%	43,08%