



Alcaldía de
Itagüí

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CONSOLIDADOS
ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**

A MARZO 31 DE 2023

(Cifras en pesos colombianos)

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2023	31-dic.-2022		31-mar.-2023	31-dic.-2022
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.165.954.488.392	1.027.705.002.591	PASIVO CORRIENTE	107.227.505.750	126.429.749.159
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	136.382.560.965	86.216.906.844	2.4 CUENTAS POR PAGAR	48.127.199.891	66.508.804.790
1.1.05 CAJA	65.587.899	0	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	539.178.803	5.355.155.796
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	98.316.973.096	86.216.876.844	2.4.02 SUBVENCIONES POR PAGAR	0	113.777.202
1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	30.000	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2.263.800.147	1.251.925.653
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	38.000.000.000	0	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.573.495.446	2.037.618.532
1.3 CUENTAS POR COBRAR	731.312.634.944	697.948.705.789	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	3.156.426.863	3.595.376.069
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	103.873.370.132	109.485.823.199	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	14.416.368	193.230.460
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	615.838.495.567	567.001.178.861	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.825.149.697	7.656.433.767
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	220.849	2.4.40 IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.416.470.715	4.489.375.617
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.258.772.269	17.957.020.410	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	12.960.403	6.481.912
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.341.996.975	3.504.462.470	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11.727.728	11.727.728
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	27.376.320.103	28.187.122.922	2.4.80 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0	1.235.877.121
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.376.320.102	-28.187.122.922	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.313.573.721	40.561.924.833
1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR	6.525.645.485	5.759.007.901	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.966.351.409	21.831.085.204
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	6.470.635.598	5.702.998.014	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.898.972.900	21.766.535.840
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	55.009.887	55.009.887	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	67.378.509	64.549.364
1.9 OTROS ACTIVOS	291.733.646.998	237.781.382.057	2.9 OTROS PASIVOS	41.133.954.450	38.089.759.165
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	74.058.440.354	73.464.726.323	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	11.232.428.308	4.344.368.990
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	443.238.342	443.238.342	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	29.504.032	32.745.362
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	40.435.699.393	39.594.431.279	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.614.844.441	2.299.543.354
1.9.07 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.809.392	8.392.439	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.252.097.248	1.184.325.248
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	174.347.830.629	122.509.669.014	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	26.005.080.421	30.228.756.211
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	2.441.628.888	1.760.924.660	PASIVO NO CORRIENTE	348.976.670.238	321.677.401.822
ACTIVO NO CORRIENTE	1.871.238.877.238	1.857.469.047.955	2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR	162.226.081.625	140.713.632.532
1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	287.188.687	287.188.687	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	162.226.081.625	140.713.632.532
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145.584.248	145.584.248	2.4 CUENTAS POR PAGAR	6.520.227.756	15.787.500
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276.522.610	276.522.610	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.500.511.666	0
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-134.918.171	-134.918.171	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19.716.090	15.787.500
1.3 CUENTAS POR COBRAR	57.280.043	34.042.927	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	165.322.923.716	166.084.996.205
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57.280.043	34.042.927	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	165.322.923.716	166.084.996.205
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	653.535.926.944	655.561.656.251	2.7 PROVISIONES	14.628.637.637	14.628.637.637
1.6.05 TERRENOS	468.562.345.023	468.562.345.023	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	14.628.637.637	14.628.637.637
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.677.620.647	12.677.620.647	2.9 OTROS PASIVOS	278.799.504	234.347.948
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	121.128.060	121.155.808	2.9.01 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	278.799.504	234.347.948
1.6.40 EDIFICACIONES	244.333.987.336	244.333.987.336	TOTAL PASIVO	456.204.175.988	448.107.150.981
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	20.355.814.584	19.671.198.086			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.255.488.298	10.255.488.298			
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	33.740.909.172	31.925.536.799			
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.673.658.452	1.673.658.452			

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



CIUDAD DE OPORTUNIDADES

	31-mar.-2023	31-dic.-2022		31-mar.-2023	31-dic.-2022
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.269.616.850	15.223.057.169			
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.741.061.053	24.035.316.656			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.884.964.254	9.884.964.254			
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	95.010.522	95.011.522	3	PATRIMONIO	
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.170.952.461	1.170.952.461			
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-189.347.529.748	-184.066.636.260	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.580.989.189.642
1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	1.080.035.478.720	1.078.058.881.051			2.437.066.899.566
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.553.099.622	175.553.099.622	3.1.05	CAPITAL FISCAL	1.633.999.324.325
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	915.272.118.580	915.272.118.580	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	876.072.757.250
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-10.789.739.482	-12.766.337.151	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	146.477.646.025
			3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-75.560.538.658
1.9 OTROS ACTIVOS	137.323.002.844	123.527.279.039		TOTAL PATRIMONIO	2.580.989.189.642
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.831.618.018	168.002.057			2.437.066.899.566
1.9.07 CONTRIBUCIONES	418.000	0			
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	93.788.353.456	82.592.117.861			
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	20.592.703.251	20.600.868.301		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.037.193.365.630
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20.551.211.505	20.551.211.505			2.885.174.050.547
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-8.722.289.017	-8.722.289.017			
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	9.101.378.993	9.101.378.993			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-820.391.362	-764.010.661			
TOTAL ACTIVO	3.037.193.365.630	2.885.174.050.546			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	150.380.648.819	150.380.648.819
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	7.459.836.928	7.459.836.928	9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	150.380.648.819
8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	7.459.836.928	7.459.836.928			
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	649.202.816	649.202.816	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-150.380.648.819
8.3.47 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	649.202.816	649.202.816	9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-150.380.648.819
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.109.039.744	-8.109.039.744			
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-649.202.816	-649.202.816			

Ver certificación adjunta


JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
Alcalde
CC. 98.535.633


YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
Contadora
T.P. 143100-T

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2023	31-mar.-2022
INGRESOS OPERACIONALES	277.038.086.892	226.520.202.645
4.1 INGRESOS FISCALES	206.297.634.488	165.345.467.732
4.1.05 IMPUESTOS	144.602.387.202	140.646.977.197
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	64.121.331.453	27.366.650.751
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.426.084.167	2.668.160.216
4.3 VENTA DE SERVICIOS	3.537.900	3.255.800
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.583.900	2.994.100
4.3.90 OTROS SERVICIOS	954.000	261.700
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	70.736.914.504	61.171.479.113
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	38.603.770.589	34.349.427.794
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	271.604.201	145.604.940
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16.394.219.804	10.849.840.089
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	15.467.319.910	15.826.606.290
GASTOS OPERACIONALES	129.858.690.102	104.336.483.866
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	34.515.829.461	27.402.203.845
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	10.068.662.976	9.021.379.413
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	153.894.625	142.944.713
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.816.121.177	2.611.058.893
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	547.997.800	500.661.000
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	2.895.420.036	2.633.652.690
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	177.412.931	139.960.688
5.1.11 GENERALES	17.750.640.518	12.339.853.448
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	105.679.398	12.693.000
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.360.511.727	11.244.666.888
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.099.955.001	4.514.827.956
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	194.230.447	205.840.986
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	66.326.279	47.393.013
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	6.476.604.933
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.122.596.744	6.437.118.062
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	4.568.673.502	4.377.890.062
5.4.24 SUBVENCIONES	1.553.923.242	2.059.228.000
5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL	77.039.216.406	51.900.558.235
5.5.01 EDUCACIÓN	24.486.996.248	21.606.070.917
5.5.02 SALUD	25.449.015.687	17.425.141.394
5.5.04 VIVIENDA	176.329.356	69.020.000
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	3.181.783.550	3.359.947.587
5.5.06 CULTURA	3.848.213.684	2.631.024.913
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	14.647.743.685	3.789.800.058
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	461.052.667	240.033.069
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	4.788.081.529	2.779.520.297

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2023	31-mar.-2022
5.8 OTROS GASTOS	8.820.535.764	7.351.936.836
5.8.02 COMISIONES	3.230.923.208	1.166.304.307
5.8.04 FINANCIEROS	5.589.612.556	6.185.632.529
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	147.179.396.790	122.183.718.779
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.931.845.661	6.937.296.471
4.8.02 FINANCIEROS	431.212.235	177.190.689
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	1.500.633.426	6.760.105.783
GASTOS NO OPERACIONALES	2.633.595.526	4.263.589.457
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	905.974.431	800.591.004
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.727.621.095	3.462.998.454
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	-701.749.865	2.673.707.014
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	146.477.646.925	124.857.425.793

Ver certificación adjunta

JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
 Alcalde
 CC. 98.535.633

YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
 Contadora
 T.P. 143100-T

**CERTIFICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CONSOLIDADOS
ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**

**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR
DE LA ALCALDÍA DE ITAGÜÍ - ANTIOQUIA**

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros individuales de la Alcaldía de Itagüí al 31 de marzo de 2023 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la Alcaldía de Itagüí. Además, se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables, principalmente las siguientes:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2023.
- b) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte referida por la Alcaldía de Itagüí, es decir, marzo 31 de 2023.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros.
- e) Que los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Alcaldía en la mencionada fecha de corte.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 354 de 2007.

Cordialmente,



JOSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
Alcalde
CC. 98.535.633



YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
Contadora
T.P. 143100-T