



Alcaldía de
Itagüí

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

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

A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

(Cifras en pesos colombianos)

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



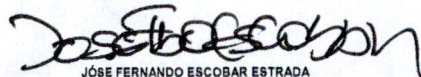
	30-sep.-2023	30-jun.-2023		30-sep.-2023	30-jun.-2023
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.326.116.840.314	1.231.990.746.825	PASIVO CORRIENTE	151.106.779.667	117.265.525.906
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	101.942.467.507	109.618.893.875	2.4 CUENTAS POR PAGAR	85.697.297.289	47.836.443.636
1.1.05 CAJA	65.029.452	68.338.400	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.971.730.609	211.964.808
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	76.877.468.055	84.560.555.475	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	342.909.907	753.206.831
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.000.000.000	25.000.000.000	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.925.531.794	5.427.148.912
1.3 CUENTAS POR COBRAR	722.764.793.804	771.351.050.173	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	2.074.957.490	3.921.192.383
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	116.188.203.608	116.951.840.697	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	454.034.200	38.034.200
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	596.668.102.472	647.245.646.058	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.986.970.380	6.864.342.272
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.526.867.476	4.872.259.626	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.411.366.501	2.412.138.001
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.381.620.248	2.281.303.792	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3.703.129	7.124.049
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	25.330.611.476	27.104.619.855	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11.727.728	11.727.728
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-25.330.611.476	-27.104.619.855	2.4.80 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	47.977.499	0
1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7.972.473.391	7.373.414.137	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	64.666.368.052	28.189.564.452
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	7.916.587.442	7.313.084.595	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.966.229.218	22.978.723.079
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	55.885.949	60.329.542	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	19.892.231.943	22.901.838.565
1.9 OTROS ACTIVOS	493.437.085.612	343.647.388.640	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	73.997.275	76.884.514
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	75.748.994.656	75.957.729.795	2.9 OTROS PASIVOS	45.243.253.160	46.450.359.191
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.163.548.251	9.030.085.789	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	6.094.680.587	3.072.675.115
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	48.447.414.862	49.263.779.366	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	37.537.725	31.159.461
1.9.07 CONTRIBUCIONES	184.616	184.616	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.587.940.280	2.632.267.161
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	352.432.884.246	207.896.285.204	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2.242.441.449	1.649.905.449
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.644.058.981	1.499.323.870	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	34.280.653.119	39.064.352.005
ACTIVO NO CORRIENTE	1.824.272.676.736	1.879.789.952.343	PASIVO NO CORRIENTE	369.611.802.390	357.658.494.119
1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	287.188.687	287.188.687	2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR	191.221.790.183	177.976.205.169
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145.584.248	145.584.248	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	191.221.790.183	177.976.205.169
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276.522.610	276.522.610	2.4 CUENTAS POR PAGAR	31.501.878	25.608.990
1.2.60 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-134.918.171	-134.918.171	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31.501.878	25.608.990
1.3 CUENTAS POR COBRAR	62.930.251	35.525.402	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	162.512.183.209	163.855.338.057
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.930.251	35.525.402	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	162.512.183.209	163.855.338.057
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	660.768.082.774	651.963.735.532	2.7 PROVISIONES	15.475.474.466	15.475.474.466
1.6.05 TERRENOS	474.082.568.587	468.562.345.023	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	15.475.474.466	15.475.474.466
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.677.620.647	12.677.620.647	2.9 OTROS PASIVOS	370.852.654	325.867.437
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	120.602.673	121.128.060	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	370.852.654	325.867.437
1.6.40 EDIFICACIONES	247.368.847.700	244.333.987.336	TOTAL PASIVO	520.718.582.057	474.924.020.025
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	22.664.930.555	21.381.484.472			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.255.488.298	10.255.488.298			
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	33.303.071.098	33.845.212.518			
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.667.668.192	1.677.152.452			
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16.162.778.074	15.404.038.235			
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.438.833.322	24.882.402.213			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.999.274.254	9.934.764.254			
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	125.197.741	126.549.182			
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.556.983.503	1.170.952.461			
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-193.653.781.870	-192.409.389.619			

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2023	30-jun.-2023			30-sep.-2023	30-jun.-2023
1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	1.117.687.461.839	1.080.047.795.888	3	PATRIMONIO		
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.996.816.279	175.748.375.275	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.629.670.934.995	2.636.856.679.143
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	952.809.425.276	915.272.118.580	3.1.05 CAPITAL FISCAL		1.633.999.324.325	1.633.999.324.325
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-11.118.781.716	-10.972.697.967	3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		905.955.347.802	870.639.156.253
1.9 OTROS ACTIVOS	45.467.013.187	147.455.706.834	3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO		165.276.801.726	207.778.735.423
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	775.253.727	1.844.261.694	3.1.51 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-75.560.538.858	-75.560.538.858
1.9.07 CONTRIBUCIONES	418.000	418.000	TOTAL PATRIMONIO		2.629.670.934.995	2.636.856.679.143
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.217.971.090	104.180.787.111	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.150.389.517.052	3.111.780.699.168
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	20.476.203.235	21.376.703.243				
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20.551.211.505	20.551.211.505	8	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-8.722.289.017	-8.722.289.017	8.1	PASIVOS CONTINGENTES	106.809.445.905	106.809.445.905
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	9.101.161.585	9.101.378.993	8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		106.809.445.905	106.809.445.905
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-932.916.938	-876.764.695	8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.105.566.591	649.202.816
TOTAL ACTIVO	3.150.389.517.052	3.111.780.699.168	8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1.105.566.591	649.202.816
			8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.565.202.519	-5.108.838.744
			8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-4.459.635.928	-4.459.635.928
			8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-1.105.566.591	-649.202.816
			9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			9.1	PASIVOS CONTINGENTES	106.809.445.905	106.809.445.905
			9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		106.809.445.905	106.809.445.905
			9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-106.809.445.905	-106.809.445.905
			9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-106.809.445.905	-106.809.445.905

Ver certificación adjunta


JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
 Alcalde
 CC. 98.635.633


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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2023	30-sep.-2022
INGRESOS OPERACIONALES	719.596.645.168	609.728.304.226
4.1 INGRESOS FISCALES	487.600.291.710	411.490.449.270
4.1.05 IMPUESTOS	325.322.596.688	300.365.408.729
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	164.871.626.293	113.783.855.505
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.593.931.271	-2.658.814.964
4.3 VENTA DE SERVICIOS	15.691.906	8.451.200
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	7.305.071	6.900.800
4.3.90 OTROS SERVICIOS	8.386.835	1.550.400
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	230.974.557.871	198.229.403.756
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	115.413.991.559	103.062.720.188
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	717.730.171	481.375.576
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	47.980.246.639	35.930.590.246
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	66.862.589.502	58.754.717.746
4.8 OTROS INGRESOS	1.006.103.681	0
4.8.31 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.006.103.681	0
GASTOS OPERACIONALES	558.952.678.212	412.953.417.790
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	130.966.593.814	119.757.326.775
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	35.699.732.589	29.514.315.448
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	535.941.266	423.032.334
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.089.633.369	8.481.863.120
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.038.212.900	1.711.918.701
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	10.703.661.061	9.002.943.019
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	481.652.277	487.169.377
5.1.11 GENERALES	71.071.792.621	69.928.845.001
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	345.967.731	207.239.775
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.576.486.075	18.497.507.542
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.001.312.469	11.325.682.322
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	523.272.681	605.170.593
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	198.960.415	90.049.694
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.852.940.510	6.476.604.933
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.105.680.304	16.410.571.690
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	9.674.359.131	8.140.353.151
5.4.24 SUBVENCIONES	8.431.321.173	8.270.218.539
5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL	288.113.750.909	229.176.995.393
5.5.01 EDUCACIÓN	99.828.461.770	88.066.641.631
5.5.02 SALUD	82.716.513.378	62.360.598.738
5.5.04 VIVIENDA	913.956.002	241.570.000
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	13.986.886.724	16.328.917.410
5.5.06 CULTURA	16.182.361.949	10.698.752.819
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	53.447.523.888	31.938.266.908
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	3.841.083.056	2.300.526.056
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	17.196.964.142	17.241.721.831


MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2023	30-sep.-2022
5.8 OTROS GASTOS	110.190.167.110	29.111.016.390
5.8.02 COMISIONES	8.210.493.606	5.806.109.449
5.8.04 FINANCIEROS	101.979.673.504	23.304.906.941
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	160.643.966.956	196.774.886.436
INGRESOS NO OPERACIONALES	14.142.453.976	12.024.374.679
4.8.02 FINANCIEROS	3.868.183.817	2.673.205.140
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	10.274.270.159	9.351.169.539
GASTOS NO OPERACIONALES	9.509.619.206	10.149.328.755
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	3.951.096.878	2.568.933.142
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	5.558.522.328	7.580.317.440
5.8.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	78.173
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	4.632.834.770	1.875.045.924
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	165.276.801.726	198.649.932.360

Ver certificación adjunta


JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
 Alcalde
 CC. 98.535.633


YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
 Contadora
 T.P. 143100-T

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 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 30 de septiembre 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 estados financieros, principalmente las siguientes:

a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre 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 financieros hasta la fecha de corte referida por la Alcaldía de Itagüí, es decir, septiembre 30 de 2023.

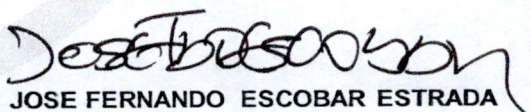
d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros.

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.

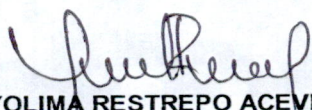
f) Que la base de consolidación fueron los informes y reportes contables recibidos y certificados por parte de los fondos educativos, y que dicho proceso se efectuó de conformidad con los procedimientos definidos por parte de la Contaduría General de la Nación.

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
C.C. 98.535.633



YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
Contadora
T.P. 143100-T