

Alcaldía de  
**Itagüí**

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**

**A JUNIO 30 DE 2022**

**(Cifras en miles de pesos)**

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**  
**(Presentación por Cuentas)**



	30-Jun.-2022	30-Jun.-2021		30-Jun.-2022	30-Jun.-2021
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,054,748,952</b>	<b>838,445,832</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>98,314,461</b>	<b>86,715,753</b>
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>143,780,849</b>	<b>86,153,042</b>	<b>2.4 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>34,418,500</b>	<b>29,236,870</b>
1.1.05 CAJA	67,191	66,630	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	172,308	5,075
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	98,713,658	71,086,412	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	434,777	528,969
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45,000,000	15,000,000	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,625,286	2,695,383
<b>1.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>617,710,907</b>	<b>572,271,119</b>	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	1,477,704	981,467
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	114,249,401	115,893,221	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	136,034	1,034
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	495,195,366	450,680,277	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,973,925	5,327,216
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	221	221	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,407,816	2,407,038
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,917,636	3,566,163	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5,098	7,136
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,348,243	2,131,237	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11,728	36,913
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	38,845,496	40,674,601	2.4.80 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0	47,393
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-38,845,456	-40,674,601	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,173,824	17,199,246
<b>1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>4,542,427</b>	<b>5,156,789</b>	<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22,266,056</b>	<b>22,511,969</b>
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4,185,945	5,156,789	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22,253,992	22,511,894
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	356,482	0	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	12,064	75
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>288,714,769</b>	<b>174,864,882</b>	<b>2.9 OTROS PASIVOS</b>	<b>41,629,905</b>	<b>34,966,914</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	84,508,185	86,257,484	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10,296,396	9,440,259
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	443,238	3,651,425	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	31,113	26,270
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27,227,481	39,809,741	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,305,214	3,581,526
1.9.07 CONTRIBUCIONES	8,392	8,242	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	411,114	0
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	176,487,473	45,097,990	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	28,586,068	21,918,859
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	40,000	40,000			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,772,109,152</b>	<b>1,528,708,101</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>305,494,258</b>	<b>266,701,973</b>
<b>1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>403,598</b>	<b>276,523</b>	<b>2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>125,779,416</b>	<b>96,103,033</b>
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEZ AL COSTO	145,584	145,584	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	125,779,416	96,103,033
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276,523	276,523			
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-18,509	-145,584	<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>154,227,216</b>	<b>149,330,004</b>
<b>1.5 INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>12,560</b>	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	154,227,216	149,330,004
1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	0	12,560			
<b>1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>662,935,628</b>	<b>577,736,598</b>	<b>2.7 PROVISIONES</b>	<b>25,309,043</b>	<b>21,083,623</b>
1.6.05 TERRENOS	473,540,190	417,933,172	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	25,309,043	21,083,623
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,677,621	82,298,109			
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	67,874	3,299,176	<b>2.9 OTROS PASIVOS</b>	<b>178,583</b>	<b>185,313</b>
1.6.40 EDIFICACIONES	253,062,446	166,031,105	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	178,583	185,313
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	16,875,008	10,541,920			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10,297,630	191,420	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>403,808,719</b>	<b>353,417,726</b>
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	31,198,108	25,285,172			

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**  
**(Presentación por Cuentas)**



	30-jun.-2022	30-jun.-2021		30-jun.-2022	30-jun.-2021
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.584.934	1.169.260	3		
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.762.233	13.921.531			
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23.559.067	18.959.780	3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>2.423.049.385</b>
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.798.094	7.828.938			<b>2.013.736.207</b>
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	93.300	93.300	3.1.05	CAPITAL FISCAL	1.633.999.324
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	717.581	117.584	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	668.195.203
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-185.298.458	-169.933.869	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	171.423.588
			3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-50.568.730
<b>1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>1.007.330.886</b>	<b>857.673.555</b>			<b>-41.283.611</b>
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.388.308	174.360.609		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.423.049.385</b>
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	841.587.669	698.955.917			<b>2.013.736.207</b>
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-9.645.091	-15.642.971			
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>101.439.040</b>	<b>93.008.865</b>		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>2.826.858.104</b>
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.712.869	1.658.884			<b>2.367.153.933</b>
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	22.183.767	11.742.653			
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	72.371.303	72.551.936			
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-2.737.644	-566.816			
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	8.688.185	8.354.092			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-779.440	-731.884			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.826.858.104</b>	<b>2.367.153.933</b>			
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	4.661.350	4.555.067	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	53.608.683	43.295.039
8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.661.350	4.555.067	9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	53.608.683	43.295.039
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	0	1.617.847	9.3 ACREEDORAS DE CONTROL	0	17.910.844
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	0	1.099.561	9.3.90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	17.910.844
8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	73.950	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-53.608.683	-61.205.883
8.3.54 RECAUDO POR LA ENAJENACION DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO	0	444.336	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-53.608.683	-43.295.039
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.661.350	-6.172.914	9.9.15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-17.910.844
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-4.661.350	-4.555.067			
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-1.617.847			

Ver certificación adjunta

  
**JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA**  
Alcalde

  
**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 JUNIO DE 2022**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*  
*(Presentación por Cuentas)*



	30-jun.-2022	30-jun.-2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>413.785.007</b>	<b>311.370.602</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>	<b>291.079.655</b>	<b>219.308.868</b>
4.1.05 IMPUESTOS	225.587.865	196.947.741
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	68.150.606	27.165.489
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.658.816	-4.804.362
<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>5.539</b>	<b>4.624</b>
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	4.639	3.239
4.3.90 OTROS SERVICIOS	900	1.385
<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>122.699.813</b>	<b>92.057.110</b>
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	67.129.269	61.062.882
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	324.582	144.986
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23.413.624	16.175.472
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	31.832.338	14.673.770
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>245.067.340</b>	<b>191.048.715</b>
<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>66.878.433</b>	<b>55.544.812</b>
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	19.585.595	17.668.550
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	285.433	229.421
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.677.179	5.047.297
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.172.607	1.055.977
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	6.249.908	5.611.163
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	241.927	164.920
5.1.11 GENERALES	33.519.162	25.650.628
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	146.622	116.856
<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>14.857.464</b>	<b>12.628.362</b>
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.895.517	11.740.062
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	406.734	686.865
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	78.608	201.435
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	6.476.605	0
<b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>12.386.736</b>	<b>9.957.286</b>
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	6.276.938	6.332.314
5.4.24 SUBVENCIONES	6.109.798	3.624.972
<b>5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>139.594.821</b>	<b>108.606.740</b>
5.5.01 EDUCACIÓN	58.663.114	43.342.741
5.5.02 SALUD	39.202.539	29.222.868

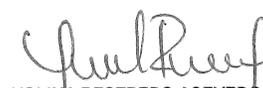
**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*  
*(Presentación por Cuentas)*



	30-jun.-2022	30-jun.-2021
5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	11.176
5.5.04 VIVIENDA	172.550	55.900
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	10.104.072	11.048.314
5.5.06 CULTURA	5.959.872	2.138.091
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	13.572.810	14.624.330
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	1.137.115	500.769
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	<u>10.782.749</u>	<u>7.662.551</u>
<b>5.8 OTROS GASTOS</b>	<b>11.349.886</b>	<b>4.311.515</b>
5.8.02 COMISIONES	3.140.757	587.816
5.8.04 FINANCIEROS	<u>8.209.129</u>	<u>3.723.699</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b><u>168.717.667</u></b>	<b><u>120.321.887</u></b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>9.722.814</u></b>	<b><u>2.716.784</u></b>
4.8.02 FINANCIEROS	843.215	397.468
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	<u>8.879.599</u>	<u>2.319.316</u>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>7.016.893</u></b>	<b><u>9.165.029</u></b>
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	1.658.646	1.454.044
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	5.358.169	7.710.985
5.8.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	<u>78</u>	<u>0</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b><u>2.705.921</u></b>	<b><u>-6.448.245</u></b>
<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b><u>171.423.588</u></b>	<b><u>113.873.642</u></b>

Ver certificación adjunta

  
**JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA**  
 Alcalde

  
**YOLIMA RESTREPO ACEVEDO**  
 Contadora  
 T.P. 143100-T

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR  
DE LA ALCALDÍA DE ITAGÜÍ - ANTIOQUIA**

**CERTIFICAN**

Que los saldos de los estados financieros de la Alcaldía de Itagüí al 30 de junio de 2022 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 del Municipio de Itagüí. Además, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las siguientes:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022.
- 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, junio 30 de 2022.
- 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 la agregación fueron los informes y reportes recibidos y debidamente certificados por parte de los fondos educativos, y que el proceso de agregación se efectuó de conformidad con los procedimientos definidos para el efecto 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



**YOLIMA RESTREPO ACEVEDO**  
Contadora  
T.P. 143100-T