



Alcaldía de
Itagüí

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

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

A MARZO 31 DE 2022

(Cifras en miles de pesos)

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2022	31-mar.-2021		31-mar.-2022	31-mar.-2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	986.721.411	850.501.157	PASIVO CORRIENTE	83.147.856	88.722.056
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	129.707.610	75.205.454	2.4 CUENTAS POR PAGAR	33.703.537	38.301.206
1.1.05 CAJA	71.600	64.130	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.104.256	85.637
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	89.636.010	75.141.324	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	945.609	837.260
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40.000.000	0	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.038.327	3.136.025
1.3 CUENTAS POR COBRAR	584.776.543	598.901.939	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	1.032.345	1.356.076
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	110.189.853	128.336.017	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.145	451.034
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	466.598.577	462.395.569	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.641.791	5.171.034
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	221	221	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.408.699	2.419.013
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.873.955	4.251.941	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.691	5.298
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.113.897	3.918.191	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11.728	72.002
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	38.845.496	40.674.601	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18.516.946	24.767.827
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-38.845.456	-40.674.601	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.779.214	19.762.584
1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR	4.825.849	5.312.504	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.768.190	19.762.511
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4.825.849	5.312.504	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	11.024	73
1.9 OTROS ACTIVOS	267.411.409	171.081.260	2.9 OTROS PASIVOS	31.665.105	30.658.266
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	84.531.068	85.809.515	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	14.816.630	2.773.405
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	443.238	3.636.013	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	19.563	25.946
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.646.331	39.326.329	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.284.706	3.564.813
1.9.07 CONTRIBUCIONES	8.392	8.024	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	353.929	0
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	154.742.380	42.261.379	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14.190.277	24.294.102
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	40.000	40.000			
ACTIVO NO CORRIENTE	1.772.214.657	1.534.829.234	PASIVO NO CORRIENTE	302.021.943	270.753.618
1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	403.598	276.523	2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR	120.941.004	99.049.374
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145.584	145.584	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	120.941.004	99.049.374
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276.523	276.523	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	165.587.624	150.430.686
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-18.509	-145.584	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	155.587.624	150.430.586
1.5 INVENTARIOS	0	12.560	2.7 PROVISIONES	25.309.043	21.088.023
1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	0	12.560	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	25.309.043	21.088.023
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	661.473.188	582.697.758	2.9 OTROS PASIVOS	184.272	185.635
1.6.05 TERRENOS	473.540.190	417.933.172	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	184.272	185.635
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.677.621	82.298.109			
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	46.907	1.979.060			
1.6.40 EDIFICACIONES	250.169.499	166.031.105			
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	16.197.113	10.079.932			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.297.630	191.420			
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	30.916.039	25.240.271			

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2022	31-mar.-2021		31-mar.-2022	31-mar.-2021
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.585.332	1.168.875			
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.721.547	13.844.003			
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.678.806	19.671.386			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.798.094	8.118.318	3		
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	93.300	86.480			
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	717.581	117.230	3.1		
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	<u>-181.966.471</u>	<u>-164.061.603</u>			
1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.007.311.391	857.881.071			
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.371.146	174.247.364	3.1.05	1.633.999.324	1.633.999.324
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	841.384.443	698.955.917	3.1.09	665.478.251	307.322.423
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	<u>-9.444.198</u>	<u>-15.322.210</u>	3.1.10	124.857.424	125.733.386
			3.1.51	<u>-50.568.730</u>	<u>-41.200.416</u>
1.9 OTROS ACTIVOS	103.026.480	93.961.322			
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.765.771	2.574.971			
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	22.717.759	11.756.820			
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	72.371.303	72.551.936			
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	<u>-2.737.644</u>	<u>-566.816</u>			
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	8.688.185	8.354.092			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	<u>-778.894</u>	<u>-709.681</u>			
TOTAL ACTIVO	<u>2.758.936.068</u>	<u>2.385.330.391</u>			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
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	<u>4.661.350</u>	<u>4.555.067</u>	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			
8.3.54 RECAUDO POR LA ENAJENACION DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO	<u>0</u>	<u>444.336</u>	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	<u>-53.608.683</u>	<u>-61.205.883</u>
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	<u>-4.661.350</u>	<u>-6.172.914</u>	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	<u>-53.608.683</u>	<u>-43.295.039</u>
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	<u>-4.661.350</u>	<u>-4.555.067</u>	9.9.15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	<u>0</u>	<u>-17.910.844</u>
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	<u>0</u>	<u>-1.617.847</u>			

Ver certificación adjunta


JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
Alcalde


YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
Comptadora
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 2022
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2022	31-mar.-2021
INGRESOS OPERACIONALES	226.520.202	211.027.985
4.1 INGRESOS FISCALES	165.345.468	165.140.248
4.1.05 IMPUESTOS	140.646.977	143.005.660
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27.366.651	26.937.308
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.668.160	-4.802.720
4.3 VENTA DE SERVICIOS	3.255	2.633
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.993	1.872
4.3.90 OTROS SERVICIOS	262	761
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	61.171.479	45.885.104
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	34.349.428	31.600.812
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	145.605	69.414
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	10.849.840	8.272.877
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	15.826.606	5.942.001
GASTOS OPERACIONALES	104.336.486	83.785.272
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.402.206	23.469.717
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	9.021.379	8.724.294
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	142.945	82.644
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.611.059	2.442.220
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	500.663	475.064
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	2.633.653	2.591.099
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	139.961	87.937
5.1.11 GENERALES	12.339.853	9.064.058
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.693	2.401
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.244.667	6.399.893
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.514.828	5.946.183
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	205.841	352.780
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	47.393	100.930
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	6.476.605	0
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.437.118	6.286.345
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	4.377.890	4.477.898
5.4.24 SUBVENCIONES	2.059.228	1.808.447
5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL	51.900.558	44.498.661
5.5.01 EDUCACIÓN	21.606.071	18.316.742
5.5.02 SALUD	17.425.141	14.261.186
5.5.04 VIVIENDA	69.020	8.600

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)



	31-mar.-2022	31-mar.-2021
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	3.359.948	4.037.436
5.5.06 CULTURA	2.631.025	297.579
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3.789.800	4.809.910
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	240.033	70.511
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	2.779.520	2.696.697
5.8 OTROS GASTOS	7.351.937	3.130.656
5.8.02 COMISIONES	1.166.304	124.470
5.8.04 FINANCIEROS	6.185.633	3.006.186
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	122.183.716	127.242.713
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.937.297	1.362.712
4.8.02 FINANCIEROS	177.191	187.522
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	6.760.106	1.175.190
GASTOS NO OPERACIONALES	4.263.589	2.872.039
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	800.591	689.692
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	3.462.998	2.182.347
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	2.673.708	-1.509.327
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	124.857.424	125.733.386

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 31 de marzo 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 período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 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, marzo 31 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