

**Alcaldía
de Itagüí**

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

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

A SEPTIEMBRE 30 DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2024	30-jun.-2024		30-sep.-2024	30-jun.-2024
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.372.473.385.128	1.358.007.241.517	PASIVO CORRIENTE	141.299.380.761	115.124.789.743
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	122.041.149.569	142.553.092.045	2.4 CUENTAS POR PAGAR	53.442.496.020	48.290.127.777
1.1.05 CAJA	68.528.400	68.528.400	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.505.511.668	47.178.280
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116.972.621.169	127.484.563.645	2.4.02 SUBVENCIONES POR PAGAR	105.949.530	1.215.000.000
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.000.000.000	15.000.000.000	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	360.473.539	374.232.696
1.3 CUENTAS POR COBRAR	933.013.118.492	891.032.157.040	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.111.305.741	5.915.414.704
1.3.05 IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	111.330.959.676	106.704.936.053	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	6.920.413.312	1.745.236.075
1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	810.060.285.214	768.984.489.765	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	432.741.181	302.654.200
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.203.244.924	11.434.919.166	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	989.540.239	1.138.317.329
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.418.633.544	3.907.816.922	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.412.160.656	2.419.749.214
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	9.753.454.021	11.796.908.370	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3.716.348	10.346.226
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-9.753.458.887	-11.796.913.236	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	12.307.728	12.307.728
1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR	10.186.886.412	10.111.598.415	2.4.80 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	539.036.132	510.378.778
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	10.131.990.678	10.056.702.681	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29.049.339.946	34.599.312.547
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	54.895.734	54.895.734	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31.129.834.086	28.292.988.983
1.9 OTROS ACTIVOS	307.232.230.655	314.310.394.017	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	31.051.302.055	28.223.705.289
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	71.901.229.303	72.270.006.412	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	78.532.031	69.283.694
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	24.397.798.282	24.397.798.282	2.9 OTROS PASIVOS	56.727.050.655	38.541.672.983
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39.885.114.058	43.495.003.624	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.838.126.430	18.201.959.488
1.9.07 CONTRIBUCIONES	568.652	150.652	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	47.901.675	46.344.684
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	170.197.520.360	173.297.435.043	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.747.220.503	2.898.711.928
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	850.000.000	850.000.004	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.445.956.832	3.619.452.937
ACTIVO NO CORRIENTE	3.095.760.824.449	3.082.452.941.192	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	47.647.845.215	13.775.203.946
1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	276.522.610	276.522.610	PASIVO NO CORRIENTE	406.513.417.015	441.787.616.221
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145.584.248	145.584.248	2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR	199.394.868.003	205.523.752.461
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276.522.610	276.522.610	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	199.394.868.003	205.523.752.461
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-145.584.248	-145.584.248	2.4 CUENTAS POR PAGAR	37.419.200	32.648.100
1.3 CUENTAS POR COBRAR	36.441.036	40.622.838	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	37.419.200	32.648.100
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36.441.036	40.622.838	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	160.576.253.229	163.164.873.250
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.136.777.466.074	1.134.178.201.159	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	923.747.519
1.6.05 TERRENOS	698.702.631.234	698.702.831.234	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	160.576.253.229	162.241.125.731
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.677.620.647	12.677.620.647	2.7 PROVISIONES	46.004.931.069	42.245.133.041
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	110.846.232	110.846.232	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	46.004.931.069	42.245.133.041
1.6.40 EDIFICACIONES	496.446.764.234	493.123.442.494	2.9 OTROS PASIVOS	499.945.514	30.821.209.369
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	23.568.700.233	23.568.700.233	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	499.945.514	30.821.209.369
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.255.488.298	10.255.488.298	TOTAL PASIVO	547.812.797.776	556.912.405.964
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	36.239.859.669	36.302.010.036			
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.666.444.600	1.667.448.983			
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	17.241.581.007	17.092.387.990			
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.988.868.931	24.743.100.843			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.128.219.985	8.133.624.268			
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HÓTELERIA	124.772.998	124.330.601			
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.574.880.592	1.574.880.592			
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-194.949.412.586	-193.898.511.292			

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2024	30-jun.-2024		30-sep.-2024	30-jun.-2024
1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.901.978.480.511	1.891.442.415.532	3 PATRIMONIO		
1.7.03 MATERIALES	953.064.302	953.064.302	3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.920.421.411.801	3.883.547.776.745
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	183.698.331.279	183.621.683.438	3.1.05 CAPITAL FISCAL	1.633.999.324.325	1.633.999.324.325
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.729.957.504.777	1.719.051.279.393	3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.081.457.137.313	2.094.881.919.444
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SER	-12.630.419.847	-12.183.611.601	3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	286.403.591.885	235.962.284.519
1.9 OTROS ACTIVOS	56.691.914.218	56.515.179.053	3.1.51 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POREMPLEO	-81.438.641.722	-81.295.751.543
1.9.07 CONTRIBUCIONES	0	418.000	TOTAL PATRIMONIO	3.920.421.411.801	3.883.547.776.745
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	13.937.506.427	13.937.506.432	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.468.234.209.577	4.440.460.182.709
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	23.022.003.242	22.848.003.238			
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20.551.211.505	20.551.211.505			
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CF)	-8.722.289.017	-8.722.289.017			
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	8.776.664.451	8.773.384.051			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-873.182.390	-873.055.156			
TOTAL ACTIVO	4.468.234.209.577	4.440.460.182.709			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	4.313.054.150	4.322.154.717	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	114.236.106.972	121.455.846.249
8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLI	4.313.054.150	4.322.154.717	9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	114.236.106.972	121.455.846.249
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	1.112.266.591	1.112.266.591	9.3 ACREEDORAS DE CONTROL	2.755.013.538	2.088.963.731
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.105.566.591	1.105.566.591	9.3.90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.755.013.538	2.088.963.731
8.3.54 RECAUDO POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVAD	6.700.000	6.700.000	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-116.991.120.510	-123.544.809.980
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.425.320.741	-5.434.421.308	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-114.236.106.972	-121.455.846.249
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-4.313.054.150	-4.322.154.717	9.9.15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-2.755.013.538	-2.088.963.731
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.112.266.591	-1.112.266.591			

Ver certificación adjunta


DIEGO LEÓN TORRES SANCHEZ
 Alcalde
 CC. 71.271.312


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 2024
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



**Alcaldía
de Itagüí**

	30-sep.-2024	30-sep.-2023
INGRESOS OPERACIONALES	827.304.429.884	719.596.645.168
4.1 INGRESOS FISCALES	582.338.587.775	487.600.291.710
4.1.05 IMPUESTOS	356.636.309.920	325.322.596.688
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	227.542.943.086	164.871.626.293
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1.840.665.231	-2.593.931.271
4.3 VENTA DE SERVICIOS	2.661.113	15.691.906
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	0	7.305.071
4.3.90 OTROS SERVICIOS	2.661.113	8.386.835
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	242.497.190.786	230.974.557.871
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	148.142.176.006	115.413.991.559
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	479.204.876	717.730.171
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	52.809.017.984	47.980.246.639
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	41.066.791.920	66.862.589.502
4.8 OTROS INGRESOS	2.465.990.210	1.006.103.681
4.8.31 REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.465.990.210	1.006.103.681
GASTOS OPERACIONALES	522.525.909.365	558.952.678.212
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	136.721.143.472	130.966.593.814
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	39.526.032.249	35.699.732.589
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	492.649.524	535.941.266
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.069.743.894	10.089.633.369
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.264.880.000	2.038.212.900
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	11.338.355.921	10.703.661.061
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	568.798.889	481.652.277
5.1.11 GENERALES	70.826.929.515	71.071.792.621
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	633.753.480	345.967.731
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.232.053.474	11.576.486.075
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.290.888.156	9.001.312.469
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.338.971.772	523.272.681
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	127.234.116	198.960.415
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5.474.959.430	1.852.940.510
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.282.571.688	18.105.680.304
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	6.396.374.658	9.674.359.131
5.4.24 SUBVENCIONES	11.886.197.030	8.431.321.173

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2024	30-sep.-2023
5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL	311.654.304.421	288.113.750.909
5.5.01 EDUCACIÓN	103.605.403.462	99.828.461.770
5.5.02 SALUD	96.929.484.161	82.716.513.378
5.5.04 VIVIENDA	22.337.725	913.956.002
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	18.923.964.516	13.986.886.724
5.5.06 CULTURA	13.437.927.534	16.182.361.949
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	54.572.787.012	53.447.523.888
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	4.651.066.534	3.841.083.056
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	19.511.333.477	17.196.964.142
5.8 OTROS GASTOS	44.635.836.310	110.190.167.110
5.8.02 COMISIONES	3.988.542.541	8.210.493.606
5.8.04 FINANCIEROS	40.647.293.769	101.979.673.504
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	304.778.520.519	160.643.966.956
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.128.912.420	14.142.453.976
4.8.02 FINANCIEROS	3.674.581.000	3.868.183.817
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	2.454.331.420	10.274.270.159
GASTOS NO OPERACIONALES	24.503.841.054	9.509.619.206
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	977.438.450	3.951.096.878
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	23.526.402.604	5.558.522.328
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	-18.374.928.634	4.632.834.770
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	286.403.591.885	165.276.801.726

Ver certificación adjunta


DIEGO LEÓN TORRES SANCHEZ
 Alcalde
 CC. 71.271.312


YULIMA RESTREPO ACEVEDO
 Contadora
 T.P. 143100-T



**Alcaldía
de Itagüí**

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

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

C E R T I F I C A N


Que los saldos de los estados financieros individuales de la Alcaldía de Itagüí al 30 de septiembre de 2024 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la UAE Contaduría General de la Nación, y la información revelada representa fielmente la situación financiera y resultados 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 2024.
- b) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, en especial del marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la referida Resolución 533 de 2015.
- 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 2024.
- 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 se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- g) 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,


DIEGO LEON TORRES SANCHEZ
Alcalde
C.C. 71.271.312


YOLIMA RESTREPO ACEVEDO
Contadora
T.P. 143100-T