

Alcaldía de  
**Itagüí**

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DEL ENTE CENTRAL  
MUNICIPAL

A MAYO 31 DE 2021

(Cifras en miles de pesos)

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ENTE CENTRAL MUNICIPAL**  
**AL 31 DE MAYO DE 2021**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*  
*(Presentación por Cuentas)*



|            |  | 31-may.-2021         | 31-may.-2020         |            |   | 31-may.-2021       | 31-may.-2020       |
|------------|--|----------------------|----------------------|------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>   | <b>ACTIVO</b>  |                      |                      | <b>2</b>   | <b>PASIVO</b>                                     |                    |                    |
|            | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>861.582.708</b>   | <b>759.082.254</b>   |            | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                           | <b>83.283.778</b>  | <b>73.575.399</b>  |
| <b>1.1</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   | <b>87.049.544</b>    | <b>42.739.820</b>    | <b>2.4</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                          | <b>27.091.735</b>  | <b>40.482.639</b>  |
| 1.1.05     | CAJA   | 63.897               | 58.100               | 2.4.01     | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES      | 0                  | 916.809            |
| 1.1.10     | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS   | 89.985.647           | 42.681.520           | 2.4.03     | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                          | 0                  | 499.807            |
| <b>1.3</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>  | <b>593.766.316</b>   | <b>554.984.902</b>   | 2.4.07     | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                      | 1.202.172          | 2.668.803          |
| 1.3.05     | IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS                         | 123.388.305          | 123.996.696          | 2.4.24     | DESCUENTOS DE NÓMINA                              | 960.914            | 3.177.304          |
| 1.3.11     | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                      | 464.055.776          | 423.037.041          | 2.4.30     | SUBSIDIOS ASIGNADOS                               | 359.673            | 1.148.871          |
| 1.3.37     | TRANSFERENCIAS POR COBRAR  | 4.100.081            | 3.831.553            | 2.4.36     | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE       | 5.221.888          | 4.855.466          |
| 1.3.84     | OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 2.222.174            | 4.119.612            | 2.4.40     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                 | 2.407.038          | 2.407.038          |
| 1.3.85     | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO  | 40.674.601           | 38.296.268           | 2.4.45     | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                  | 4.765              | 4.038              |
| 1.3.86     | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)                                       | -40.674.601          | -38.296.268          | 2.4.60     | CRÉDITOS JUDICIALES                               | 36.683             | 1.571              |
|            |  |                      |                      | 2.4.80     | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 123.960            | 105.165            |
| <b>1.4</b> | <b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>  | <b>5.218.636</b>     | <b>5.377.848</b>     | 2.4.90     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                           | <b>16.774.642</b>  | <b>24.697.967</b>  |
| 1.4.15     | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS   | 5.218.636            | 5.377.848            | <b>2.5</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>19.672.311</b>  | <b>20.502.430</b>  |
| <b>1.9</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>   | <b>175.548.212</b>   | <b>155.979.884</b>   | 2.5.11     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO          | 19.672.311         | 20.492.075         |
| 1.9.04     | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO  | 85.809.515           | 83.901.885           | 2.5.14     | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                  | 0                  | 10.355             |
| 1.9.05     | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO  | 3.651.425            | 3.023.189            | <b>2.9</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | <b>36.519.732</b>  | <b>12.590.330</b>  |
| 1.9.06     | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS   | 39.347.791           | 26.441.798           | 2.9.02     | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN              | 8.597.905          | 1.618.613          |
| 1.9.07     | CONTRIBUCIONES   | 6.659                | 6.659                | 2.9.03     | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA                   | 26.248             | 35.565             |
| 1.9.08     | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN  | 46.692.822           | 34.656.387           | 2.9.10     | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                 | 3.601.477          | 2.851.784          |
| 1.9.09     | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA   | 40.000               | 40.000               | 2.9.90     | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                           | <b>24.294.102</b>  | <b>8.084.368</b>   |
| 1.9.86     | ACTIVOS DIFERIDOS  | 0                    | 7.909.966            |            |   |                    |                    |
|            | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>1.527.254.286</b> | <b>1.512.359.089</b> |            | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                        | <b>269.447.085</b> | <b>267.720.025</b> |
| <b>1.2</b> | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>  | <b>276.523</b>       | <b>276.523</b>       | <b>2.3</b> | <b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>                        | <b>97.777.854</b>  | <b>113.760.141</b> |
| 1.2.24     | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO                                   | 145.584              | 145.584              | 2.3.14     | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO             | <b>97.777.854</b>  | <b>113.760.141</b> |
| 1.2.30     | INVERSIONES EN ASOCIADAS CON TABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACIÓN PROPORCIONAL | 276.523              | 276.523              | <b>2.5</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>150.399.973</b> | <b>133.832.179</b> |
| 1.2.80     | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)  | -145.584             | -145.584             | 2.5.14     | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                  | <b>150.399.973</b> | <b>133.832.179</b> |
| <b>1.5</b> | <b>INVENTARIOS</b>   | <b>12.560</b>        | <b>0</b>             | <b>2.7</b> | <b>PROVISIONES</b>                                | <b>21.083.623</b>  | <b>19.952.689</b>  |
| 1.5.14     | MATERIALES Y SUMINISTROS   | 12.560               | 0                    | 2.7.01     | LITIGIOS Y DEMANDAS                               | <b>21.083.623</b>  | <b>19.952.689</b>  |
| <b>1.6</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>  | <b>575.945.857</b>   | <b>564.219.442</b>   | <b>2.9</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | <b>185.635</b>     | <b>175.016</b>     |
| 1.6.05     | TERRENOS   | 417.933.172          | 416.670.737          | 2.9.90     | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                           | <b>185.635</b>     | <b>175.016</b>     |
| 1.6.15     | CONSTRUCCIONES EN CURSO  | 82.298.060           | 69.002.540           |            |   |                    |                    |
| 1.6.35     | BIENES MUEBLES EN BODEGA   | 2.235.240            | 1.099.512            |            |   |                    |                    |
| 1.6.40     | EDIFICACIONES  | 166.012.205          | 165.704.640          |            |   |                    |                    |
| 1.6.45     | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES  | 10.541.920           | 9.016.144            |            |   |                    |                    |

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
ENTE CENTRAL MUNICIPAL  
AL 31 DE MAYO DE 2021  
(Cifras en Miles de Pesos)  
(Presentación por Cuentas)




CIUDAD DE OPORTUNIDADES

|   | 31-may.-2021  | 31-may.-2020  |  | 31-may.-2021  | 31-may.-2020  |
|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES                                       | 191.420       | 0             | TOTAL PASIVO   | 352.730.863   | 341.295.424   |
| 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO  | 21.558.590    | 5.501.236     |  |               |               |
| 1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                   | 410.861       | 193.008       |  |               |               |
| 1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                         | 3.076.701     | 2.852.390     | 3 PATRIMONIO   |               |               |
| 1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                        | 3.818.593     | 2.430.984     |  |               |               |
| 1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                  | 7.819.083     | 8.072.738     | 3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                          | 2.036.106.131 | 1.930.145.919 |
| 1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA                                     | 91.099        | 90.390        |  |               |               |
| 1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)  | -140.041.087  | -116.614.877  | 3.1.05 CAPITAL FISCAL  | 1.622.521.388 | 1.622.521.388 |
| 1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES                 | 857.757.337   | 857.530.285   | 3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                           | 313.845.569   | 242.575.953   |
| 1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN                        | 174.353.113   | 172.716.766   | 3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO                                       | 141.022.785   | 87.993.993    |
| 1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                            | 698.955.917   | 698.955.917   | 3.1.51 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -41.283.611   | -22.945.415   |
| 1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)         | -15.551.693   | -14.142.398   | TOTAL PATRIMONIO   | 2.036.106.131 | 1.930.145.919 |
| 1.9 OTROS ACTIVOS   | 93.262.009    | 90.332.839    |  |               |               |
| 1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                    | 1.940.380     | 974.198       | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO  | 2.388.836.994 | 2.271.441.343 |
| 1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO                                      | 11.742.653    | 9.691.830     |  |               |               |
| 1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                     | 72.551.936    | 72.551.935    |  |               |               |
| 1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)      | -566.816      | -566.816      |  |               |               |
| 1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES  | 8.274.871     | 8.276.729     |  |               |               |
| 1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)           | -681.015      | -595.037      |  |               |               |
| TOTAL ACTIVO  | 2.388.836.994 | 2.271.441.343 |  |               |               |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS   | 0             | 0             | 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  | 0             | 0             |
| 8.1 ACTIVOS CONTINGENTES  | 4.555.067     | 4.390.000     | 9.1 PASIVOS CONTINGENTES   | 43.295.039    | 15.499.849    |
| 8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 4.555.067     | 4.390.000     | 9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS  | 43.295.039    | 15.499.849    |
| 8.3 DEUDORAS DE CONTROL   | 1.462.257     | 1.462.257     | 9.3 ACREEDORAS DE CONTROL  | 17.910.844    | 17.910.844    |
| 8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                  | 1.017.921     | 1.017.921     | 9.3.90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                           | 17.910.844    | 17.910.844    |
| 8.3.54 RECAUDO POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO      | 444.336       | 444.336       | 9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                       | -81.206.883   | -33.410.893   |
| 8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)  | -8.017.324    | -5.852.257    | 9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                          | -43.295.039   | -15.499.849   |
| 8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)                         | -4.555.067    | -4.390.000    | 9.9.15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                         | -17.910.844   | -17.910.844   |
| 8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                          | -1.462.257    | -1.462.257    |  |               |               |

Ver certificación adjunta

  
JOSÉ FERNANDO ESCOBAR ESTRADA  
Alcalde

  
YOLIMA RESTREPO ACEVEDO  
Contadora  
T.P. 143100-T

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENTE CENTRAL MUNICIPAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*  
*(Presentación por Cuentas)*



|  | 31-may.-2021       | 31-may.-2020       |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                      | <b>292.831.309</b> | <b>248.684.457</b> |
| <b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>216.512.720</b> | <b>172.872.174</b> |
| 4.1.05 IMPUESTOS   | 186.679.439        | 152.758.946        |
| 4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS             | 34.637.645         | 25.090.577         |
| 4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                              | -4.804.364         | -4.977.349         |
| <b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>                                      | <b>1.188</b>       | <b>551</b>         |
| 4.3.90 OTROS SERVICIOS   | 1.188              | 551                |
| <b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>76.317.401</b>  | <b>75.811.732</b>  |
| 4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES                          | 51.447.151         | 51.424.794         |
| 4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS                                 | 68.414             | 42.401             |
| 4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                | 13.431.569         | 13.098.235         |
| 4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS  | 11.369.267         | 11.246.302         |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>  | <b>148.682.524</b> | <b>135.915.836</b> |
| <b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>43.988.246</b>  | <b>39.519.793</b>  |
| 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS  | 14.795.744         | 14.754.543         |
| 5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                    | 182.173            | 120.114            |
| 5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                    | 4.126.248          | 4.057.579          |
| 5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA                                     | 809.363            | 809.285            |
| 5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES                                       | 4.359.981          | 4.505.641          |
| 5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                 | 562.492            | 1.128.065          |
| 5.1.11 GENERALES   | 19.054.376         | 14.142.279         |
| 5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                           | 97.869             | 2.287              |
| <b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>10.310.005</b>  | <b>11.093.612</b>  |
| 5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                | 9.565.776          | 10.238.971         |
| 5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO                       | 582.264            | 632.040            |
| 5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                         | 161.965            | 222.601            |
| <b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>10.610.318</b>  | <b>7.920.596</b>   |
| 5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS  | 8.751.871          | 7.853.929          |
| 5.4.24 SUBVENCIONES  | 1.858.447          | 66.667             |
| <b>5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                                    | <b>79.720.247</b>  | <b>72.457.322</b>  |
| 5.5.01 EDUCACIÓN   | 33.654.950         | 35.236.383         |
| 5.5.02 SALUD   | 24.178.949         | 21.729.693         |
| 5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO                           | 0                  | 61.742             |
| 5.5.04 VIVIENDA  | 34.400             | 225.557            |
| 5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE  | 5.012.171          | 261.387            |
| 5.5.06 CULTURA   | 244.624            | 289.030            |
| 5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL                   | 10.157.555         | 8.012.655          |
| 5.5.08 MEDIO AMBIENTE  | 181.380            | 76.549             |
| 5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS   | 6.256.218          | 6.564.326          |
| <b>5.8 OTROS GASTOS</b>  | <b>4.053.708</b>   | <b>4.924.513</b>   |

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENTE CENTRAL MUNICIPAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021**  
*(Cifras en Miles de Pesos)*  
*(Presentación por Cuentas)*



|  | 31-may.-2021       | 31-may.-2020       |
|--|--------------------|--------------------|
| 5.8.02 COMISIONES                                  | 543.817            | 464.584            |
| 5.8.04 FINANCIEROS                                 | 3.509.891          | 4.459.929          |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>             | <b>144.148.785</b> | <b>112.768.621</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                   | <b>2.205.041</b>   | <b>1.957.977</b>   |
| 4.8.02 FINANCIEROS                                 | 307.559            | 844.372            |
| 4.8.08 INGRESOS DIVERSOS                           | 1.897.482          | 1.113.605          |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                     | <b>5.331.041</b>   | <b>26.732.605</b>  |
| 5.8.90 GASTOS DIVERSOS                             | 1.250.035          | 189.451            |
| 5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 4.081.006          | 26.543.154         |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>          | <b>-3.126.000</b>  | <b>-24.774.628</b> |
| <b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>         | <b>141.022.785</b> | <b>87.993.993</b>  |

Ver certificación adjunta

  
**JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA**  
 Alcalde

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

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTE CENTRAL MUNICIPAL  
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 mayo de 2021 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 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 mayo de 2021.
- 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, mayo 31 de 2021.
- 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



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