



Alcaldía de
Itagüí

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ

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

A SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)



	30-sep.-2022	30-sep.-2021		30-sep.-2022	30-sep.-2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1,025,149,293	869,814,432	PASIVO CORRIENTE	96,323,354	70,913,229
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	133,747,213	73,608,928	2.4 CUENTAS POR PAGAR	25,539,204	21,913,568
1.1.05 CAJA	69,187	62,534	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	236,630	174,090
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	128,678,026	61,546,394	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	418,924	529,412
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,000,000	12,000,000	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,655,862	2,613,931
1.3 CUENTAS POR COBRAR	637,104,678	566,897,460	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	2,020,885	1,385,193
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	113,744,095	111,805,909	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	6,284	612,877
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	515,447,823	448,352,961	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6,263,484	5,519,697
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	221	221	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,416,237	2,421,679
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,054,712	3,731,361	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2,856	4,058
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,858,129	3,007,008	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11,728	1,571
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	28,505,109	40,674,601	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,506,314	8,651,060
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-28,505,411	-40,674,601	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19,770,086	20,686,361
1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR	4,607,855	5,105,643	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	19,749,437	20,675,389
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4,256,625	5,105,643	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	20,649	10,972
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	351,230	0	2.9 OTROS PASIVOS	51,014,064	28,313,300
1.9 OTROS ACTIVOS	249,689,547	224,202,401	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8,840,739	9,841,672
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	84,381,884	87,970,588	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	32,745	7,392
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	443,238	3,660,409	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,291,993	2,545,308
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	37,544,640	43,705,371	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	690,827	66,763
1.9.07 DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8,392	8,242	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	39,157,760	15,852,165
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	125,729,026	88,817,791			
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	40,000	40,000			
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	1,542,367	0			
ACTIVO NO CORRIENTE	1,841,271,059	1,525,559,330	PASIVO NO CORRIENTE	321,006,608	292,710,266
1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	403,598	276,523	2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR	141,094,639	112,462,414
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145,584	145,584	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	141,094,639	112,462,414
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276,523	276,523	2.4 CUENTAS POR PAGAR	1,312,873	0
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-18,509	-145,584	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,303,861	0
1.3 CUENTAS POR COBRAR	37,641	0	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,012	0
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	37,641	0	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	153,113,880	158,976,126
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	660,817,111	576,318,062	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	153,113,880	158,976,126
1.6.05 TERRENOS	473,540,190	417,933,172	2.7 PROVISIONES	25,309,043	21,083,623
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,677,621	82,458,923	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	25,309,043	21,083,623
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	124,000	3,219,637			

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



	30-sep.-2022	30-sep.-2021		30-sep.-2022	30-sep.-2021
1.6.40 EDIFICACIONES	253.062.446	166.031.231	2.9 OTROS PASIVOS	176.173	188.103
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	17.774.354	12.057.456			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.255.488	458.812	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	176.173	188.103
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	31.282.339	26.216.864			
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.595.879	1.172.634			
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.935.688	14.085.710	TOTAL PASIVO	417.329.962	363.623.495
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23.641.586	19.277.844			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.840.141	7.889.621	3 PATRIMONIO		
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	95.256	93.300			
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	717.581	117.584	3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.449.090.390	2.031.750.267
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-188.725.458	-174.694.726			
1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.007.132.449	857.466.823	3.1.05 CAPITAL FISCAL	1.633.999.324	1.633.999.324
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.388.308	174.466.246	3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	667.009.864	306.739.310
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	841.587.669	698.958.253	3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	198.649.932	141.580.363
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (C)	-9.843.528	-15.957.676	3.1.51 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-50.568.730	-50.568.730
			TOTAL PATRIMONIO	2.449.090.390	2.031.750.267
1.9 OTROS ACTIVOS	172.880.260	91.497.922			
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	765.565	902.654	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.866.420.352	2.395.373.762
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	73.971.968	0			
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	20.600.869	10.983.480			
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	8.379.302			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-779.986	-752.634			
TOTAL ACTIVO	2.866.420.352	2.395.373.762			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	0	4.555.067	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	0	43.291.023
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 SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	53.608.683	43.291.023
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	0	1.773.437			
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	66.995	1.181.201	9.3 ACREEDORAS DE CONTROL	0	17.910.844
8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	147.900	9.3.90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	17.910.844
8.3.54 RECAUDO POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO	0	444.336			
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	-6.328.504	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0	-61.201.867
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-4.661.349	-4.555.067	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-53.608.683	-43.291.023
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-66.995	-1.773.437	9.9.15 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-17.910.844

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



	30-sep.-2022	30-sep.-2021
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>609.728.305</u>	<u>464.370.007</u>
4.1 INGRESOS FISCALES	411.490.450	297.810.607
4.1.05 IMPUESTOS	300.365.409	260.799.352
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	113.783.856	41.815.619
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	<u>-2.658.815</u>	<u>-4.804.364</u>
4.3 VENTA DE SERVICIOS	8.451	7.144
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	6.901	5.299
4.3.90 OTROS SERVICIOS	<u>1.550</u>	<u>1.845</u>
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	198.229.404	166.552.256
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	103.062.720	94.965.538
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	481.376	266.176
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35.930.590	23.326.074
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	<u>58.754.718</u>	<u>47.994.468</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>412.953.420</u>	<u>308.759.831</u>
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	119.757.328	90.713.127
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	29.514.315	27.751.919
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	423.032	426.572
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.481.864	7.909.491
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.711.920	1.598.985
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	9.002.943	8.452.182
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	487.169	332.949
5.1.11 GENERALES	69.928.845	44.056.306
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	<u>207.240</u>	<u>184.723</u>
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.497.508	18.144.471
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.325.682	16.842.829
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	605.171	1.001.572
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	90.050	286.113
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>6.476.605</u>	<u>11.957</u>
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.410.572	17.126.983
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	8.140.353	8.352.602
5.4.24 SUBVENCIONES	<u>8.270.219</u>	<u>8.774.381</u>
5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL	229.176.996	170.923.422
5.5.01 EDUCACIÓN	88.066.642	70.322.848
5.5.02 SALUD	62.360.599	45.271.640
5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	11.176
5.5.04 VIVIENDA	241.570	181.677
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	16.328.917	15.168.932
5.5.06 CULTURA	10.698.753	5.025.785
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	31.938.267	19.999.995

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



	30-sep.-2022	30-sep.-2021
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	2.300.526	1.270.082
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	<u>17.241.722</u>	<u>13.671.287</u>
5.8 OTROS GASTOS	29.111.016	11.651.928
5.8.02 COMISIONES	5.806.109	2.674.323
5.8.04 FINANCIEROS	<u>23.304.907</u>	<u>9.177.605</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>196.774.885</u>	<u>155.610.076</u>
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	<u>12.024.375</u>	<u>4.511.634</u>
4.8.02 FINANCIEROS	2.673.205	669.749
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	<u>9.351.170</u>	<u>3.841.885</u>
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>	<u>10.149.328</u>	<u>18.541.347</u>
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	2.568.933	2.442.512
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	7.580.317	16.098.835
5.8.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	<u>78</u>	<u>0</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	<u>1.875.047</u>	<u>-14.029.713</u>
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>198.649.932</u>	<u>141.580.363</u>

Ver certificación adjunta

JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA
 4 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 septiembre 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 30 de septiembre 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, septiembre 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