

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)

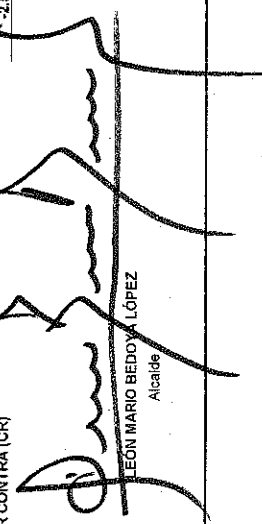
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL, FONDOS EDUCATIVOS Y CONTRALORIA MUNICIPAL

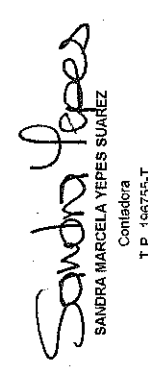
| | Nota | 30-Jun.-2019 | 30-Jun.-2018 | | 30-Jun.-2019 | 30-Jun.-2018 |
|--|----------|----------------------|----------------------|---|--------------|--------------------|
| 1 ACTIVO | | | | 2 PASIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 727.287.297 | 606.400.408 | PASIVO CORRIENTE | | 78.607.201 |
| 1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1 | 42.284.987 | 60.774.280 | PRESTAMOS POR PAGAR | 6 | 8.181.818 |
| 1.1.05 CAJA | | 56.712 | 53.625 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | | 8.181.818 |
| 1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 38.822.373 | 10.516.163 | 2.3 | | |
| 1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 2 | 3.403.902 | 50.204.492 | CUENTAS POR PAGAR | 7 | 32.150.093 |
| 1.3 CUENTAS POR COBRAR | 3 | 539.303.070 | 422.699.665 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 10.986.422 |
| 1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTIPOPOS DE IMPUESTOS | | 116.847.613 | 69.071.672 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | | 505.139 |
| 1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 417.404.866 | 346.738.701 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 2.582.895 |
| 1.3.17 PRESTACION DE SERVICIOS | | 221 | 202 | DESCUENTOS DE NOMINA | | 3.171.752 |
| 1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR | | 2.278.679 | 3.917.997 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | | 12.292 |
| 1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 3.071.661 | 2.971.093 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 4.535.940 |
| 1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | | 35.402.018 | 0 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 2.407.482 |
| 1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | -35.402.018 | 0 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | | 15.384 |
| 1.4 PRESTAMOS POR COBRAR | | 4.851.843 | 2.492.950 | CREDITOS JUDICIALES | | 1.571 |
| 1.4.15 PRESTAMOS CONCEDIDOS | | 4.851.843 | 2.492.950 | ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 |
| | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 11.648.695 |
| 1.9 OTROS ACTIVOS | 5 | 140.847.397 | 120.433.513 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 8 | 20.219.160 |
| 1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | | 80.183.037 | 96.796.609 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 20.211.714 |
| 1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 2.967.525 | 1.809.111 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | | 7.446 |
| 1.9.06 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS | | 20.417.168 | 1.423.993 | OTROS PASIVOS | | 23.134.067 |
| 1.9.07 ANTIPOPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION | | 9.142 | 9.011 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | | 12.951.569 |
| 1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | | 37.230.505 | 20.384.752 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | | 15.130 |
| 1.9.09 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | 40.000 | 40.000 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 1.820.374 |
| 1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO | | 0 | 170.037 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 8.346.974 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.461.018.808 | 1,423,012,503 | PASIVO NO CORRIENTE | | 255.311.051 |
| 1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 331.943 | 1.137.838 | PRESTAMOS POR PAGAR | 6 | 115.755.055 |
| 1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO | | 56.420 | 145.686 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | 115.755.055 |
| 1.2.30 PARTICIPACIONES EN ASUMBLAJAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL | | 276.523 | 1,065,959 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 8 | 126,139,109 |
| 1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) | | 0 | -73.708 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | | 126,139,109 |
| 1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4 | 534,081,231 | 546,104,479 | PROVISIONES | | 13,290,678 |
| 1.6.05 TERREMOS | | 414,730,009 | 414,542,536 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | 13,290,678 |
| 1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 16,694,795 | 6,925,108 | | | |
| 1.6.35 BIENES MUEBLES EN BOGEGA | | 946,840 | 500,151 | | | |
| 1.6.40 EDIFICACIONES | | 166,650,211 | 166,470,265 | | | |

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL, FONDOS EDUCATIVOS Y CONTRALORIA MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
 (Cifras en Míles de Pesos)
 (Presentación por Cuentas)

| | Nota | 30-Jun.-2019 | 30-Jun.-2018 | Notas | 30-Jun.-2019 | 30-Jun.-2018 |
|--|----------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | | 5.758.826 | 4.204.395 | | | |
| 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO | | 9.077.642 | 4.831.785 | | 126.209 | 0 |
| 1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO. | | 886.711 | 825.363 | 2.9 | | |
| 1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 12.933.127 | 12.313.282 | | 126.209 | 0 |
| 1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 18.348.034 | 17.975.790 | 2.8.90 | | |
| 1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | | 8.172.940 | 8.144.888 | | | |
| 1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | | 72.985 | 61.513 | | | |
| 1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 118.520 | 50.574 | | | |
| 1.6.85 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | | -120.132.270 | -90.741.371 | | | |
| 1.7 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | | 848.864.498 | 850.038.017 | 3 | 335.836.748 | 340.661.087 |
| 1.7.05 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION | | 162.859.452 | 157.622.860 | 3.1 | 1.852.467.357 | 1.688.751.824 |
| 1.7.10 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO | | 691.506.284 | 705.742.844 | | 1.634.159.977 | 1.688.698.580 |
| 1.7.85 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR) | | -5.591.238 | -13.327.687 | 3.1.05 | 98.045.679 | 0 |
| 1.9 OTROS ACTIVOS | 5 | 77.959.136 | 25.732.169 | 3.1.09 | 132.978.484 | 30.587.846 |
| 1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 677.365 | 825.088 | 3.1.10 | 0 | 0 |
| 1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO | | 9.821.175 | 5.615.128 | 3.1.45 | 0 | 0 |
| 1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSION | | 72.551.936 | 11.112.205 | 3.1.51 | 0 | -28.534.582 |
| 1.9.52 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR) | | -12.939.632 | 0 | | -12.716.783 | 0 |
| 1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES | | 8.481.997 | 8.404.231 | | | |
| 1.9.75 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | -416.725 | -224.463 | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 2.188.304.105 | 2.029.412.911 | | 1.852.467.357 | 1.688.751.824 |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 0 | | 2.188.304.105 | 2.029.412.911 |
| 8.1 ACTIVOS CONTINGENTES | | 970.229 | 970.230 | 9 | 0 | 0 |
| 8.2 DEUDORAS FISCALES | | 0 | 0 | 9.1 | 22.515.715 | 6.398.700 |
| 8.3 DEUDORAS DE CONTROL | | 1.592.798 | 16.048.021 | 9.2 | 0 | 0 |
| 8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -2.563.027 | -17.018.251 | 9.3 | 17.910.844 | 39.885.859 |
| | | | | 9.9 | -40.426.559 | -48.284.559 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 2.188.304.105 | 2.029.412.911 | | 2.188.304.105 | 2.029.412.911 |

Ver certificación adjunta


LEÓN MARIO BEDOYA LÓPEZ
 Alcalde


SANDRA MARCELA YEPES SUÁREZ
 Contadora
 T.P. 196755-T

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL, FONDOS EDUCATIVOS Y CONTRALORIA MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)

Itagüí
Sigue Avanzando

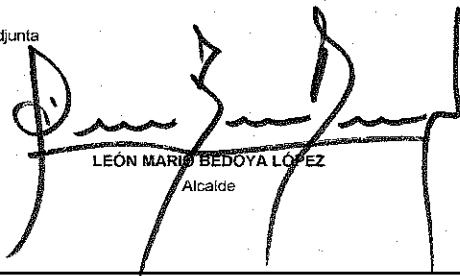
| | Nota | 30-jun.-2019 | 30-jun.-2018 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 300.656.634 | 253.354.293 |
| 4.1 INGRESOS FISCALES | 9 | 227.129.249 | 177.667.573 |
| 4.1.05 IMPUESTOS | 10 | 191.969.786 | 142.821.326 |
| 4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 11 | 40.386.068 | 40.092.350 |
| 4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | | -5.226.605 | -5.246.103 |
| 4.3 VENTA DE SERVICIOS | | 6.366 | 6.253 |
| 4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION | | 5.044 | 4.819 |
| 4.3.90 OTROS SERVICIOS | | 1.322 | 1.434 |
| 4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 12 | 73.521.019 | 75.680.467 |
| 4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | | 54.266.631 | 52.911.198 |
| 4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | | 97.456 | 115.151 |
| 4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | | 11.323.274 | 11.950.407 |
| 4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS | | 7.831.658 | 10.703.711 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 161.714.221 | 216.987.530 |
| 5.1 DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 13 | 50.958.424 | 48.752.794 |
| 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS | | 16.644.927 | 16.088.525 |
| 5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 379.909 | 247.969 |
| 5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 4.710.560 | 4.551.492 |
| 5.1.04 APORTES SOBRE LA NOMINA | | 917.790 | 896.592 |
| 5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES | | 5.131.934 | 5.295.139 |
| 5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 1.828.192 | 1.814.445 |
| 5.1.11 GENERALES | | 21.343.003 | 19.856.629 |
| 5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 2.109 | 2.003 |
| 5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 18.044.056 | 74.681.824 |
| 5.3.46 DETERIORO DE INVERSIONES | | 0 | 3.632 |
| 5.3.60 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 15.461.462 | 74.459.463 |
| 5.3.64 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | | 2.331.357 | 0 |
| 5.3.66 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 251.237 | 5.725 |
| 5.3.68 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | | 0 | 213.004 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 5.695.748 | 5.574.663 |
| 5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS | | 5.495.748 | 5.574.663 |
| 5.4.24 SUBVENCIONES | | 200.000 | 0 |
| 5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL | 14 | 82.039.100 | 82.943.088 |
| 5.5.01 EDUCACION | | 40.787.705 | 42.974.020 |
| 5.5.02 SALUD | | 23.943.892 | 22.694.095 |
| 5.5.04 VIVIENDA | | 1.770.462 | 921.166 |
| 5.5.05 RECREACION Y DEPORTE | | 2.897.370 | 4.526.000 |
| 5.5.06 CULTURA | | 214.418 | 285.326 |
| 5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | | 9.269.391 | 6.924.930 |
| 5.5.08 MEDIO AMBIENTE | | 136.081 | 41.568 |
| 5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS | | 3.019.781 | 4.575.983 |

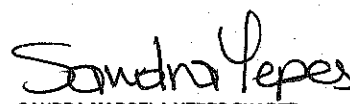
MUNICIPIO DE ITAGÜI
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL, FONDOS EDUCATIVOS Y CONTRALORIA MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en Miles de Pesos)
(Presentación por Cuentas)

Itagüi
 Sigue Avanzando

| | Nota | 30-jun.-2019 | 30-jun.-2018 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| 5.8 OTROS GASTOS | | 4.976.893 | 5.035.161 |
| 5.8.02 COMISIONES | | 774.446 | 0 |
| 5.8.04 FINANCIEROS | | 4.165.101 | 5.035.161 |
| 5.8.12 PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN | | 37.346 | 0 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 138.942.413 | 36.366.763 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 4.857.035 | 6.133.737 |
| 4.8.02 FINANCIEROS | | 1.069.992 | 968.021 |
| 4.8.08 INGRESOS DIVERSOS | | 3.787.043 | 5.165.716 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 10.820.964 | 11.912.654 |
| 5.8.90 GASTOS DIVERSOS | | 790.510 | 335.254 |
| 5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | | 10.030.454 | 11.577.400 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | -5.963.929 | -5.778.917 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 132.978.484 | 30.587.846 |

Ver certificación adjunta


LEÓN MARIÁ BEDOYA LÓPEZ
 Alcalde


SANDRA MARCELA YEPES SUAREZ
 Contadora
 T.P. 196755-T

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS: ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL, CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ Y FONDOS EDUCATIVOS
A JUNIO 30 DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

PRESENTACIÓN

De acuerdo con los principios, normas y procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación, se han elaborado los estados financieros al 30 de junio del año 2019, los cuales corresponden al Estado de Situación Financiera y al Estado de Resultados.

El Municipio de Itagüí elabora el proceso de consolidación de la información financiera, dentro del cual incluye 24 instituciones educativas, la Contraloría Municipal y la información financiera y contable generada por el ente central municipal. La información que se detalla en este documento recoge los aspectos de la información contable y financiera consolidada del Municipio de Itagüí, proporcionando el detalle de sus operaciones.

Las notas explicativas que se detallan acerca de las situaciones específicas referidas a determinados movimientos o transacciones informadas en los estados financieros se expresan con cifras en miles de pesos (M\$) y son el resultado del análisis de las situaciones particulares que por su materialidad deben revelarse con información adicional cualitativa y cuantitativa.

La preparación de las notas a los informes financieros y contables se realiza en el marco de lo contemplado en el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, además de los instructivos y demás regulaciones emanadas del regulador contable.

A. NOTAS GENERALES

Las notas generales permiten conocer situaciones que caracterizan particularmente al Municipio de Itagüí y las realidades de su proceso contable, así:

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190



GP-CER314192



1. ESTRUCTURA ORGÁNICA

La estructura orgánica fue modificada y ajustada mediante el Decreto 672 del 17 de agosto de 2017, así:

1. Despacho del Alcalde
 - a. Oficina de Control Disciplinario Interno
 - b. Oficina Asesora de Comunicaciones
 - c. Oficina de Control Interno de Gestión
 - d. Dirección Administrativa de las Tecnologías y Sistemas de la Información y las Comunicaciones –TIC.

2. Departamento Administrativo de Planeación
 - a. Subdirección de Proyectos y Gestión de Recursos
 - b. Subdirección de Ordenamiento Territorial
 - c. Subdirección de Información y Caracterización

3. Secretaría de Hacienda
 - a. Subsecretaría de Gestión de Rentas
 - b. Subsecretaría de Presupuesto
 - c. Oficina de Tesorería
 - d. Oficina de Contabilidad
 - e. Oficina de Fiscalización, Control y Cobro Persuasivo
 - f. Oficina de Cobro Coactivo

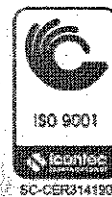
4. Secretaría de Gobierno
 - a. Subsecretaría de Derechos Humanos y Convivencia Ciudadana
 - b. Subsecretaría de Gestión del Riesgo de Desastres y Emergencias
 - c. Dirección Administrativa Autoridad Especial de Policía, Cuidado e Integridad del Espacio Público y General
 - d. Dirección Administrativa Autoridad Especial de Policía, Integridad Urbanística
 - e. Dirección para el Postconflicto y la Reconciliación
 - f. Corregiduría

5. Secretaría Jurídica
 - a. Oficina de Adquisiciones

6. Secretaría de Educación y Cultura
 - a. Subsecretaría de Cobertura Educativa
 - b. Subsecretaría de Calidad Educativa
 - c. Subsecretaría de Administración de Recursos Educativos
 - d. Subsecretaría de Cultura
 - e. Oficina para el Desarrollo Humano y la Educación Superior
 - f. Oficina de Educación Inicial

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



7. Secretaría de Salud y Protección Social
 - a. Subsecretaría de Aseguramiento y Control de la Salud
 - b. Subsecretaría de Salud Pública
8. Secretaría de Vivienda y Hábitat
 - a. Subsecretaría de Gestión de Vivienda
9. Secretaría de Infraestructura
 - a. Subsecretaría de Gestión Operativa
 - b. Oficina de Servicios Públicos Domiciliarios
 - c. Oficina de Proyectos e Interventoría
10. Secretaría de Movilidad
 - a. Subsecretaría de Control Tránsito
11. Secretaría de Participación e inclusión social
 - a. Subsecretaría de Atención Social
 - b. Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria
 - c. Subsecretaría de Juventud
 - d. Subsecretaría de Equidad de Género
12. Secretaría del Medio Ambiente
 - a. Subsecretaría del Medio Ambiente y Promoción de la Cultura Ambiental
13. Secretaría de Deportes y Recreación
 - a. Subsecretaría de Fomento y Desarrollo Deportivo
 - b. Subsecretaría de Administración Deportiva
14. Secretaría General
 - a. Oficina de Atención al Ciudadano y Gestión Documental
15. Secretaría de Servicios Administrativos
 - a. Subsecretaría de Bienes y Servicios
 - b. Oficina de Talento Humano
16. Órganos de Coordinación y Asesoría
 - a. Consejo de Gobierno
 - b. Consejo de Seguridad
 - c. Consejo Municipal de Política Fiscal "COMFIS"
 - d. Consejo Municipal de Juventud
 - e. Consejo Municipal de Planeación
 - f. Comité Técnico del Sistema de Identificación de Beneficiarios –SISBEN
 - g. Comité Técnico de Control Interno
 - h. Junta Municipal de Educación
 - i. Consejo Municipal de Política Social "COMPOS"

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

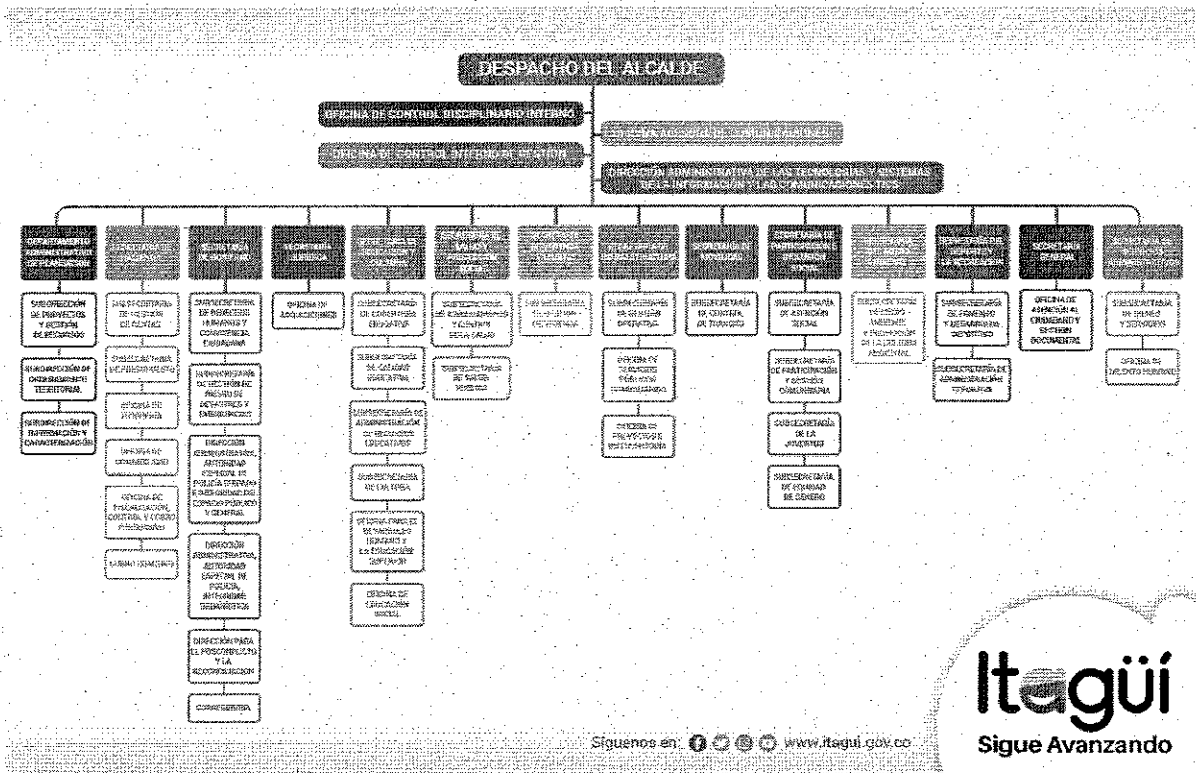
Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314180

GP-CER314182

La siguiente gráfica ilustra la estructura administrativa de la Alcaldía de Itagüí:



De conformidad con el acuerdo No. 004 del 24 de mayo de 2016 por medio del cual se adopta el plan de desarrollo del Municipio de Itagüí para el período 2016-2019 denominado "ITAGÜÍ AVANZA CON EQUIDAD PARA TODOS", se define:

Misión: "Impulsar el desarrollo armónico de su territorio enmarcado en las demandas del progreso; garantizar la provisión de bienes y servicios de consumo colectivo esenciales para una vida digna; posibilitar el desarrollo de sus habitantes a escala humana, social y cultural; y promover espacios de participación, solidaridad, honestidad, transparencia y respeto por las diferencias, en el ámbito de los principios, derechos y deberes ciudadanos".

Visión: "En el año 2025 Itagüí será un municipio territorial y socialmente equilibrado, con un avance significativo en el cierre de sus brechas y menos contradicciones en su desarrollo. Un municipio industrial, comercial y de servicios; competitivo y productivo; social y culturalmente responsable, equitativo, seguro y pacífico; educado, saludable, incluyente y que reconoce sus grupos poblacionales, con énfasis en la garantía de derechos de la infancia, adolescencia y juventud. Con gobernanza y articulado en lo urbano – rural; integrado y con desarrollo regional sustentable; fortalecido institucionalmente para un buen gobierno y servicios con calidad. Itagüí, la ciudad de la alegría, que avanza con equidad para todos."

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en: www.itagui.gov.co



2. PRINCIPIOS GENERALES.

El Plan de Desarrollo Municipal 2016 – 2019 “Itagüí avanza con equidad para todos”, acoge los principios generales que rigen las actuaciones de las autoridades nacionales, regionales y territoriales, en materia de planeación, establecidos en la Ley 152 de 1994, en los siguientes términos:

a) **Autonomía.** La Nación y las entidades territoriales ejercerán libremente sus funciones en materia de planificación con estricta sujeción a las atribuciones que a cada una de ellas se les haya específicamente asignado en la Constitución y la ley, así como a las disposiciones y principios contenidos en la presente Ley Orgánica;

b) **Ordenación de competencias.** En el contenido de los planes de desarrollo se tendrán en cuenta, para efectos del ejercicio de las respectivas competencias, la observancia de los criterios de concurrencia, complementariedad y subsidiariedad;

c) **Coordinación.** Las autoridades de planeación del orden nacional, regional y las entidades territoriales, deberán garantizar que exista la debida armonía y coherencia entre las actividades que realicen a su interior y en relación con las demás instancias territoriales, para efectos de la formulación, ejecución y evaluación de sus planes de desarrollo;

d) **Consistencia.** Modificado por el artículo 9, de la Ley 1473 de 2011, así: Con el fin de asegurar la estabilidad macroeconómica y financiera, los planes de gasto derivados de los planes de desarrollo deberán ser consistentes con las proyecciones de ingresos y de financiación, de acuerdo con las restricciones del programa financiero del sector público y de la programación financiera para toda la economía que sea congruente con dicha estabilidad. Se deberá garantizar su consistencia con la regla fiscal contenida en el Marco Fiscal de Mediano Plazo.

e) **Prioridad del gasto público social.** Para asegurar la consolidación progresiva del bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, en la elaboración, aprobación y ejecución de los planes de desarrollo de la Nación y de las entidades territoriales se deberá tener como criterio especial en la distribución territorial del gasto público el número de personas con necesidades básicas insatisfechas, la población y la eficiencia fiscal y administrativa, y que el gasto público social tenga prioridad sobre cualquier otra asignación.

f) **Continuidad.** Con el fin de asegurar la real ejecución de los planes, programas y proyectos que se incluyan en los planes de desarrollo nacionales y de las entidades territoriales, las respectivas autoridades de planeación propenderán porque aquellos tengan cabal culminación.

g) **Participación.** Durante el proceso de discusión de los planes de desarrollo, las autoridades de planeación velarán porque se hagan efectivos los procedimientos de participación ciudadana previstos en la presente Ley.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190



GP-CER314192



h) **Sustentabilidad ambiental.** Para posibilitar un desarrollo socio-económico en armonía con el medio natural, los planes de desarrollo deberán considerar en sus estrategias, programas y proyectos, criterios que les permitan estimar los costos y beneficios ambientales para definir las acciones que garanticen a las actuales y futuras generaciones una adecuada oferta ambiental.

i) **Desarrollo armónico de las regiones.** Los planes de desarrollo propenderán por la distribución equitativa de las oportunidades y beneficios como factores básicos de desarrollo de las regiones.

j) **Proceso de planeación.** El plan de desarrollo establecerá los elementos básicos que comprendan la planificación como una actividad continua, teniendo en cuenta la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación.

k) **Eficiencia.** Para el desarrollo de los lineamientos del plan y en cumplimiento de los planes de acción se deberá optimizar el uso de los recursos financieros, humanos y técnicos necesarios, teniendo en cuenta que la relación entre los beneficios y costos que genere sea positiva.

l) **Viabilidad.** Las estrategias, programas y proyectos del plan de desarrollo deben ser factibles de realizar, según, las metas propuestas y el tiempo disponible para alcanzarlas, teniendo en cuenta la capacidad de administración, ejecución y los recursos financieros a los que es posible acceder;

m) **Coherencia.** Los programas y proyectos del plan de desarrollo deben tener una relación efectiva con las estrategias y objetivos establecidos en éste.

n) **Conformación de los planes de desarrollo.** De conformidad con lo dispuesto en el artículo 339 de la Constitución Nacional, los planes de desarrollo de los niveles nacional y territorial estarán conformados, por una parte general de carácter estratégico y por un plan de inversiones de carácter operativo. Para efectos de la elaboración de los planes de inversión y con el propósito de garantizar coherencia y complementariedad en su colaboración, la nación y las entidades territoriales deberán mantener actualizados los bancos de programas y proyectos.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314130



GP-CER314132



3. OBJETIVOS POR DEPENDENCIAS:

1. Alcaldía

El Alcalde es la primera autoridad del Municipio y es elegido por voto popular para ejecutar durante su periodo de gobierno un Plan de Desarrollo con el cual se mejore la calidad de vida de los ciudadanos.

Corresponde a esta dependencia la toma de decisiones y representación legal y política del Municipio, definir el orden de prioridades en el cumplimiento de los objetivos y metas, el equilibrio entre el liderazgo interno y externo, integrar y coordinar las funciones básicas de la Administración Municipal como son: proporcionar servicios a la comunidad, obtener recursos financieros para la realización de proyectos comunitarios, liderar el proceso gerencial de la Administración en procura de mejorar la eficiencia y eficacia.

2. Oficina de Control Disciplinario Interno

El Objeto de la Oficina de Control Disciplinario Interno, es ejercer la función disciplinaria, tanto preventiva como sancionatoria en primera instancia, sobre los servidores públicos y exfuncionarios de la administración municipal de nivel central, al igual que de los docentes y personal administrativo de la instituciones educativas a cargo del Municipio, con observancia de las normas y procedimientos establecidos, a través de la aplicación de las leyes vigentes contribuyendo al mejoramiento continuo y excelencia de la gestión pública en aras de garantizar la debida prestación del servicio.

3. Oficina Asesora de Comunicaciones

El Objetivo de la Oficina Asesora de Comunicaciones, es gestionar las estrategias orientadas a la difusión oportuna y veraz de la información producida por la Administración Municipal, de interés tanto para la comunidad en general como para los servidores públicos de esta entidad, y el fortalecimiento de los procesos de comunicación interna y externa del municipio.

4. Oficina de Control Interno de Gestión

El objetivo de la Oficina de Control Interno de Gestión es realizar la evaluación independiente del sistema de control interno de la administración municipal, con el fin de determinar la coherencia de sus procesos con los objetivos y resultados inherentes a la misión institucional.

5. Departamento Administrativo de Planeación

El Objetivo del Departamento Administrativo de Planeación, es proyectar al Municipio de Itagüí como una entidad territorial, considerando las posibilidades corporativas y el entorno para lograr la competitividad regional definiendo el esquema organizacional que permita cumplir la misión institucional y estructurando los instrumentos de gestión que satisfacen las necesidades de la comunidad.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



6. Secretaría de Hacienda

El objetivo de la Secretaría de Hacienda es gestionar y administrar la consecución y recaudo de los recursos económicos y financieros del Municipio del Itagüí, asegurando la correcta asignación de los mismos entre las diferentes dependencias de la organización, para contribuir al progreso, desarrollo económico y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad.

7. Secretaría de Gobierno

El objetivo de la Secretaría de Gobierno es fomentar y difundir la cultura de convivencia, participación ciudadana, tolerancia y solución pacífica de conflictos, con el fin de promover y respetar el cumplimiento de los derechos constitucionales, así como de las normas relativas al espacio público que rigen en el Municipio.

8. Secretaría Jurídica

El objetivo de la Secretaría Jurídica es garantizar el orden jurídico en todas las acciones de la administración central del Municipio de Itagüí, por medio de la unificación de los criterios jurídicos que conlleven la toma adecuada de decisiones, en pro de defender los intereses del Municipio y la comunidad.

9. Secretaría de Educación y Cultura

El objetivo de la Secretaría de Educación y Cultura es garantizar la prestación del servicio básico de educación en el Municipio de Itagüí, mediante la evaluación, control y mejoramiento permanente de la calidad del sistema educativo y de la cultura en el municipio.

10. Secretaría de Salud y Protección Social

El objetivo de la Secretaría de Salud y Protección Social es dirigir, vigilar y controlar el sistema general de seguridad social de salud en el Municipio, facilitando las condiciones que garanticen el acceso a los servicios de salud y la integración de la red de servicios bajo principios de eficiencia, efectividad, calidad, propiciando la promoción de la salud y prevención de la enfermedad.

11. Secretaría de Vivienda y Hábitat

El objetivo de la Secretaría de Vivienda y Hábitat es establecer políticas de construcción de vivienda nueva, mejoramiento de vivienda usada en los diferentes modelos urbanísticos y el control urbanístico, desde una perspectiva de fortalecimiento de dinámicas para mejorar la calidad de vida de las familias del Municipio de Itagüí.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



12. Secretaría de Infraestructura

El objetivo de la Secretaría de Infraestructura es posibilitar el desarrollo y la conservación de la infraestructura física de uso público, infraestructura vial, de parques, zonas verdes, espacio público y las construcciones del Municipio de Itagüí, controlando la calidad de su ejecución, el mantenimiento de las condiciones óptimas de uso y la preservación de la diversidad e integridad del ambiente para posibilitar el diseño, construcción, conservación e interventoría de obras civiles.

13. Secretaría General

El Objetivo de la Secretaría General es formular políticas y adoptar planes y programas enmarcados dentro del Plan de Desarrollo de la ciudad, así como asistir al Alcalde del municipio, en la formulación y adopción de proyectos mediante la divulgación de sus bienes, la prestación de servicios al ciudadano y la realización de trámites corporativos, procurando siempre el mejoramiento de la gestión institucional.

14. Secretaría de Participación e Inclusión Social

El objetivo de la Secretaría de Participación e Inclusión Social es potencializar el desarrollo social de la comunidad, dinamizando los procesos de organización y participación comunitaria y previniendo los riesgos sociales para lograr una verdadera integración social de las personas, las familias y las comunidades, con especial atención en aquellas que estén en mayor situación de pobreza y vulnerabilidad.

15. Secretaría de Movilidad

El objetivo de la Secretaría de Movilidad es orientar las políticas sobre la regulación y control de tránsito y de transporte público urbano en todas sus modalidades, la intermodalidad, el mejoramiento de las condiciones de movilidad y el desarrollo de infraestructura de transporte para satisfacer las necesidades de transporte de la comunidad y mantener la circulación vial dentro de un estado de normalidad, acorde con las actividades del municipio.

16. Secretaría del Medio Ambiente

El objetivo de la Secretaría del Medio Ambiente es mejorar las condiciones ambientales y de los recursos naturales del municipio y por ende de la calidad de vida de sus habitantes, mediante la interacción entre la administración municipal, la comunidad, el sector privado y las autoridades ambientales, a través de la formulación y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos en pro de las generaciones presentes y futuras.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314199

GP-CER314192

17. Secretaría de Servicios Administrativos

El objetivo de la Secretaría de Servicios Administrativos es brindar calidad y confianza a la administración municipal en la ejecución y desarrollo de los procesos de administración de los bienes y servicios de la entidad y del talento humano al servicio de la misma.

18. Secretaría del Deporte y Recreación

El objetivo de la Secretaría de Deporte y Recreación es establecer mecanismos que permitan lograr la participación de los ciudadanos en programas recreativos y deportivos y promocionar la práctica activa y el fortalecimiento de la vocación deportiva en los niveles de competencia.

4. RÉGIMEN JURÍDICO

El Municipio de Itagüí es una entidad contable pública, descentralizada territorialmente en los términos del artículo 286 de la Constitución Política; con autonomía financiera, administrativa y presupuestal de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 1° de la Carta Magna. Esta entidad territorial fue creada mediante la Ordenanza 013 del 15 de diciembre de 1835, emanada de la Asamblea Departamental de Antioquia.

5. APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

El procesamiento de la información contable en la Alcaldía de Itagüí atiende los lineamientos definidos por la Contaduría General de la Nación, contenidos en el Marco Normativo Contable aplicable a Entidades de Gobierno, adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015, con sus correspondientes modificaciones, con base en lo cual la Alcaldía de Itagüí reconoce y revela los hechos, transacciones y operaciones que realiza. Los principios de contabilidad como macro reglas que orientan el procesamiento de la información son observados permanentemente.

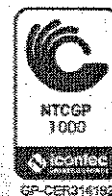
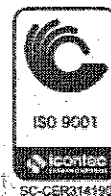
Se ha estructurado un manual de políticas y prácticas contables, el cual describe las responsabilidades, las prácticas contables, formas y métodos específicos para desarrollar las principales actividades, constituyéndose en una herramienta fundamental para el municipio y así optimizar la preparación y presentación de la información financiera, así como su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

La entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos, la determinación de avalúos y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones y amortizaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de la clasificación y reconocimiento contable de las transacciones, hechos y operaciones realizadas por la Alcaldía de Itagüí, conforme a lo definido en el marco normativo contable aplicable a entidades de gobierno según la Resolución 533 de 2015, con sus correspondientes modificaciones, se observa y aplica a nivel de documento fuente, la estructura y dinámicas del Catálogo General de Cuentas, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, con sus respectivas modificaciones, entre ellas lo definido mediante las resoluciones N° 598 y N° 625 de 2017.

Adicionalmente, la Alcaldía tiene como política consultar permanente la página web del regulador contable público (www.contaduria.gov.co) para efectos de mantener actualizados los códigos y cuentas que le aplican a la entidad.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Derivado de la aplicación del marco normativo contable para entidades de gobierno, se observan los procedimientos contables, incorporados al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), los cuales son el conjunto de directrices de carácter vinculante que, con base en el Marco Conceptual y en las normas y demás elementos del marco normativo contable, desarrollan los procesos de reconocimiento, medición, revelación y presentación por temas particulares. Por ende, estos deben ser observados por el Municipio de Itagüí cuando desarrolle alguna de las actividades que están reguladas en el procedimiento. La entidad consulta permanentemente las publicaciones de la CGN para garantizar la actualización de los procedimientos aplicados.

PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO Y DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE

De acuerdo con la Resolución 193 de 2016 proferida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se adopta el "Procedimiento para la evaluación del control interno contable", la cual en el numeral 3.2.15 se refiere a la depuración contable permanente y sostenible estableciendo que *"Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información."* Por lo anterior, la administración municipal de Itagüí, con el fin de propender por el cumplimiento de lo regulado en esta materia, adelanta el análisis de las cifras reflejadas en los estados financieros y la elaboración de fichas técnicas para aquellas partidas objeto de depuración, garantizando la relevancia y representación fiel de los hechos económicos.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

Los estados financieros y reportes contables se encuentran debidamente soportados en los libros de contabilidad, los cuales se elaboran conforme a las normas definidas por el regulador contable, en especial del procedimiento relacionado con el Proceso Contable y Sistema Documental Contable contenido en el anexo de la Resolución 525 de 2016 y en el Procedimiento para la Preparación y Publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales, establecido en la Resolución 182 de 2017. Los libros de contabilidad, a su vez, se encuentran soportados en los comprobantes contables, así como en los documentos fuente de las operaciones. Tanto los libros de contabilidad como los comprobantes y demás documentos fuente de las operaciones realizadas son debidamente archivados y conservados, con el fin de que sean útiles a la administración municipal, a los organismos de control y demás autoridades, así como a los demás usuarios que requieran realizar procesos de verificación y comprobación.

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES

Los documentos y demás soportes de los libros de contabilidad y los estados financieros y reportes contables se encuentran debidamente archivados y conservados, de modo que los mismos puedan ser objeto de consulta por parte de las autoridades administrativas, y de control, y demás usuarios de la información que requieran estos documentos. Para su administración y demás requerimientos, la Alcaldía de Itagüí aplica lo señalado en las resoluciones referidas en el aparte anterior.

6. ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA

La Alcaldía de Itagüí cuenta con una Secretaría de Hacienda, la cual a su vez está conformada por la Subsecretaría de Gestión de Rentas, Subsecretaría de Presupuesto, Oficina de Tesorería, Oficina de Contabilidad, Oficina de Fiscalización, Control y Cobro Persuasivo, y Oficina de Cobro Coactivo. Esta estructura, además de responder a las necesidades de carácter administrativo de la entidad, también obedece al requerimiento que en este sentido plantea el artículo 5º de la Ley 298 de 1996, el cual trata sobre las oficinas contables en las entidades u organismos que integran la administración pública.

7. CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS

La Alcaldía de Itagüí, y en especial la Oficina de Contabilidad, consultan permanentemente la página web de la Contaduría General de la Nación con el fin de conocer oportunamente los cambios que sufre la regulación contable pública. Los procedimientos contables y demás formas adoptadas para el reconocimiento de las operaciones son ajustados con ocasión de los cambios señalados por el regulador contable.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



B. NOTAS ESPECÍFICAS

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas y que por su materialidad deben revelarse. Estas notas muestran información adicional cualitativa y cuantitativa como valor agregado para interpretar las cifras de los estados financieros.

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

En términos de calidad de la información, durante junio de 2019 se continuó con los procesos de depuración permanente y sostenible, conforme a lo dispuesto por la Resolución 193 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación, y a la referida Resolución 107 de 2017 emitida por este regulador contable.

Lo anterior denota una mejoría constante de la información contable en términos de calidad, veracidad y demás características; permitiendo que se refleje la realidad financiera del Municipio de Itagüí.

2. RELATIVAS A LA VALUACIÓN.

2. Para el registro y control contable de las obligaciones y derechos contingentes judiciales y extrajudiciales, representados en litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se utilizó el reporte suministrado por la Secretaría Jurídica, en el cual se establece información de las pretensiones económicas a favor y contra del Municipio de Itagüí, clase, instancia y estado de los procesos y la evaluación del riesgo de cada proceso.
3. Para el reconocimiento del desgaste y/o uso de los activos se tuvo en cuenta su vida útil, utilizando el método de línea recta para las propiedades, planta y equipo, los bienes de uso público y los bienes entregados a terceros; para el caso de pólizas se utilizó su cobertura, para licencias y software de acuerdo con la vigencia de utilización, y el recibo a satisfacción de bienes y servicios para el caso de pagos por anticipado por bienes y servicios.

4. RELATIVAS A RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

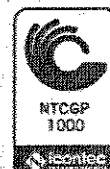
El Municipio de Itagüí recibe recursos vía transferencias del nivel central (Nación) y de otros sectores, los cuales son de destinación específica, recursos que se encuentran en cuentas separadas y se caracterizan por no tener contraprestación directa; y están representados, entre otros, por los siguientes conceptos:

5. Sistema general de participaciones

- a. Para salud
- b. Para educación
- c. Para propósito general

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

- d. Para pensiones – FONPET
 - e. Para programas de alimentación escolar
 - f. Para agua potable y saneamiento básico
6. Sistema general de regalías
- a. Asignaciones directas
 - b. Para ahorro pensional territorial
7. Sistema general de seguridad social en salud
- a. FOSYGA – Solidaridad
8. Otras transferencias
- a. Para proyectos de inversión
 - b. Para gastos de funcionamiento
 - c. Para programas de educación
 - d. Otras transferencias

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

Se consideran situaciones específicas sobre las cuentas de los diferentes estados financieros, ampliando la información y mostrando un análisis de interés para los diferentes usuarios. Es necesario resaltar que, en lo sucesivo, las cuentas y subcuentas que se relacionan en los cuadros corresponden a aquellos conceptos con mayor materialidad. A continuación, se describe el comportamiento para cada clase, grupo, cuentas y subcuentas, así:

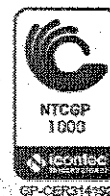
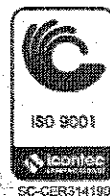
Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019

Al 30 de junio de 2019 el saldo de los elementos que conforman los Estados Financieros del municipio de Itagüí, muestra la siguiente situación:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
| 1 | ACTIVO | 2.188.304.105 | 2.029.412.911 | 158.891.194 | 7,83% |
| 2 | PASIVO | 335.836.748 | 340.661.087 | -4.824.339 | -1,42% |
| 3 | PATRIMONIO | 1.852.467.357 | 1.688.751.824 | 163.715.533 | 9,69% |

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
|-----------------|---|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 42.284.987 | 60.774.280 | -18.489.293 | -30,42% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 331.943 | 1.137.838 | -805.895 | -70,83% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 539.303.070 | 422.699.665 | 116.603.405 | 27,59% |
| 14 | PRESTAMOS POR COBRAR | 4.851.843 | 2.492.950 | 2.358.893 | 94,62% |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 534.061.231 | 546.104.479 | -12.043.248 | -2,21% |
| 17 | BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | 848.664.498 | 850.038.017 | -1.373.519 | -0,16% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 218.806.533 | 146.165.682 | 72.640.851 | 49,70% |

(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 122.573.237 | 134.104.026 | -11.530.789 | -8,60% |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 30.354.288 | 32.150.093 | -1.795.805 | -5,59% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 146.358.269 | 137.022.496 | 9.335.773 | 6,81% |
| 27 | PROVISIONES | 13.290.678 | 18.145.161 | -4.854.483 | -26,75% |
| 29 | OTROS PASIVOS | 23.260.276 | 19.239.311 | 4.020.965 | 20,90% |

Nota 1.

11 Efectivo y equivalente al efectivo

Está conformado por los recursos en caja, depósitos en instituciones financieras y efectivo de uso restringido, disponibles para el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Municipio de Itagüí. Al 30 de junio de 2019 este grupo presenta un saldo de \$42.285 millones que equivale al 1.93% del total activo.

La cuenta más representativa en este grupo es la "1110 – Depósitos en Instituciones Financieras" con un saldo de \$38.822 que corresponde al 91.81% del total del Efectivo y equivalente al efectivo, están compuestos por los fondos disponibles que tiene la entidad en cuentas corrientes, cuentas de ahorros y depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del Ingreso.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
| 1105 | CAJA | 56.712 | 53.625 | 3.087 | 5,76% |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 38.822.373 | 10.516.163 | 28.306.210 | 269,17% |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 3.405.902 | 50.204.492 | -46.798.590 | -93,22% |
| Total | | 42.284.987 | 60.774.280 | - 18.489.293 | -30,42% |

Nota 2.

1110 Depósitos en instituciones financieras

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2019 asciende a \$38.822 millones con un porcentaje de variación del 269.17% respecto a junio del año 2018 que presentó un saldo de \$10.516 millones. Cada una de estas subcuentas se detalla a continuación:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Código | Nombre de la cuenta | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 3.611.054 | 1.639.844 | 1.971.210 | 120,21% |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 30.366.887 | 8.876.319 | 21.490.568 | 242,11% |
| 111013 | DEPOSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DEL INGRESO | 4.844.432 | 0 | 4.844.432 | - |
| Total | | 38.822.373 | 10.516.163 | 28.306.210 | 269,17% |

111005 Cuenta corriente

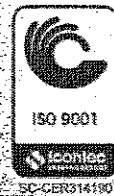
El valor total que se revela en las cuentas corrientes asciende a \$3.611 millones, de los cuales el 65.32% (\$2.359 millones) corresponde a la cuenta del Fondo de Vivienda del Municipio, el 13.74% (\$496 millones) a la cuenta de Alumbrado Público y el 8.18% (\$495 millones) a la cuenta de Recursos propios, estas cuentas al 30 junio del año 2018 se encontraban causadas en la cuenta 1132 – *Efectivo De Uso Restringido*, según *instructivo 002 DEL 08 DE OCTUBRE DE 2015*, conforme a la *Doctrina Contable Publica*, actualizada del 02 de enero al 31 de mayo de 2019, emitida por la *Contaduría General de la Nación*, fueron reclasificadas el día 30 junio de 2019 a la cuenta 1110 – *Depósitos En Instituciones Financieras*.

111006 Cuenta de ahorro

Con corte al 30 de junio de 2019, el Municipio de Itagüí posee 145 cuentas de ahorro, de las cuales 3 presentaron saldo cero y 17 no presentaron movimiento. Presenta un incremento del 242.11% respecto al 30 de junio del 2018 por la reclasificación realizada el 30 de junio de 2019 de acuerdo a la *Doctrina Contable Publica*, emitida por la *Contaduría General de la Nación*, compilación a 31 de mayo de 2019.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



El valor total de las cuentas de ahorro presenta un saldo de \$30.367 millones, equivalente al 71.81% del efectivo y equivalentes al efectivo con que cuenta la Alcaldía de Itagüí. Se resalta el hecho de que estos recursos se encuentran conformados por rentas propias, y dichas cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al 30 de junio de 2019.

Del grupo de cuentas que la conforman se observa que tienen mayor relevancia aquellas que corresponden a los conceptos de: Predial, CM SGP Agua Potable y Saneamiento Básico, Recaudos cuenta maestra SN, Alumbrado público y Gestión Catastral y Predial, cuyos saldos representan 15.31%, 9.57%, 8.85%, 6.81% y 3.75% respectivamente, del valor total de las cuentas de ahorro al año 2019.

111013 Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del Ingreso

A junio 30 de 2019 esta subcuenta asciende a \$4.844 millones, equivalente a un 11.46% del total del efectivo y equivalentes al efectivo. Estas cuentas representan depósitos a transferir a las empresas prestadoras de servicios públicos para cubrir los subsidios en los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, conforme a las normas jurídicas aplicables para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 368 de la Constitución Nacional y los artículos 89 y 99 de la Ley 142 de 1994.

Se detalla en el siguiente cuadro la relación de cuentas de depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso, expresadas en pesos colombianos:

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo |
|---|--|---------------|
| 111013005 | BANCOLOMBIA 15-407353-08 FSRDI ALCANTARILLADO | 1.139.890.598 |
| 111013006 | BANCOLOMBIA 1540736631 FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO ACUEDUCTO | 1.422.620.692 |
| 111013007 | BANCOLOMBIA 1540736967 FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN EL INGRESO ASEO | 1.332.620.175 |
| TOTAL DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO | | 3.895.131.465 |

Al 30 de junio de 2018 estas cuentas no se utilizaban y se manejaban las cuentas 113210005, 113210006 y 113210007, el 30 de junio de 2019 conforme a la Doctrina Contable Pública, actualizada del 02 de enero al 31 de mayo de 2019, emitida por la Contaduría General de la Nación, se reclasificaron a las cuentas 111013005, 111013006 y 111013007, respectivamente.

1132 Efectivo de uso restringido

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte del municipio de Itagüí.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

A junio de 2019 esta cuenta presenta un saldo de \$3.406 millones con una disminución equivalente al 93.22% respecto a junio de 2018 con un saldo de \$50.204 millones. La Contaduría General de la Nación mediante Doctrina Contable Pública, Compilación al 31 de mayo de 2019, ratifica los criterios definidos para el reconocimiento del efectivo de uso restringido, considerando que son aquellos recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata, lo cual impide que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible, es decir, que se está frente a un criterio de uso en el tiempo. Lo que significa que los recursos que hacen parte de las cuentas con destinación específica, no se consideran efectivo de uso restringido por este solo hecho, sino que deben tener limitaciones para su disposición inmediata. Por lo anterior, se realizan las respectivas reclasificaciones al 30 de junio de 2019 y esto explica la variación significativa en esta cuenta de un periodo a otro.

Nota 3

13 Cuentas por Cobrar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por el Municipio de Itagüí en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como Impuestos y Transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

El grupo de Cuentas por cobrar a junio 30 de 2019 presenta un saldo de \$539.303 millones, con una participación del 24.64% del total del activo. En la siguiente tabla, se detallan las principales cuentas o conceptos de este grupo:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
| 1305 | IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 116.547.613 | 69.071.672 | 47.475.941 | 68,73% |
| 1311 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 417.404.896 | 346.738.701 | 70.666.195 | 20,38% |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 221 | 202 | 19 | 9,41% |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 2.278.679 | 3.917.997 | -1.639.318 | -41,84% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 3.071.661 | 2.971.093 | 100.568 | 3,38% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 35.402.018 | 0 | 35.402.018 | - |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -35.402.018 | 0 | -35.402.018 | - |
| Total | | 539.303.070 | 422.699.665 | 116.603.405 | 27,59% |

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



1305 Impuestos, Retenciones en la Fuente y Anticipos de Impuestos

Esta cuenta presenta un saldo de \$116.548 millones al 30 de junio de 2019 es la que presentan un mayor porcentaje de variación con un incremento del 68.73% respecto a la vigencia del año 2018 que presentó un saldo de \$69.072 millones. A continuación, se detalla:

| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
|---|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 130507 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 25.153.724 | 18.775.601 | 6.378.123 | 33,97% |
| 130508 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 81.882.942 | 41.968.855 | 39.914.087 | 95,10% |
| 130519 | IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS | 184.386 | 184.759 | -373 | -0,20% |
| 130521 | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS | 3.244.059 | 2.809.788 | 434.271 | 15,46% |
| 130528 | IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS | 8.757 | 8.757 | 0 | 0,00% |
| 130533 | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | 619.382 | 619.382 | 0 | 0,00% |
| 130541 | IMPUESTO A LAS VENTAS POR EL SISTEMA DE CLUBES | 9.200 | 9.200 | 0 | 0,00% |
| 130545 | IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO | 2.265.990 | 2.105.745 | 160.245 | 7,61% |
| 130558 | IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL | 1.341.475 | 1.189.318 | 152.157 | 12,79% |
| 130559 | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO | 1.008.664 | 686.402 | 322.262 | 46,95% |
| 130561 | IMPUESTO SOBRE TELÉGRAFOS Y TELÉFONOS URBANOS | 40.166 | 40.243 | -77 | -0,19% |
| 130562 | SOBRETASA BOMBERIL | 788.868 | 673.622 | 115.246 | 17,11% |
| Total Impuestos, Retenciones en la Fuente y Anticipos de Impuestos | | 116.547.613 | 69.071.672 | 47.475.941 | 68,73% |

130508 – Impuesto de Industria y Comercio

Esta subcuenta es la más representativa de los Impuestos, Retenciones en la Fuente y Anticipos de Impuestos con un saldo de \$81.883 millones a junio 30 de 2019 y presenta mayor porcentaje de variación con un incremento del 95.10% en relación al 30 junio de 2018 con un saldo de \$41.969 millones, esto se debe a los beneficios tributarios otorgados por la administración, como estímulo para el pago oportuno y a los procesos que realiza la Oficina de Fiscalización, Control y Cobro Persuasivo.

El recaudo efectivo de los impuestos y, en especial el Impuesto de Industria y Comercio, es una fuente principal para lograr los objetivos propuestos por la administración municipal, por tal motivo y en aras de garantizar la gestión del recaudo del Impuesto de Industria y comercio, se han emprendido procesos y procedimientos articulados por la Subsecretaria de Gestión de Rentas, la Oficina de Fiscalización, Control y Cobro Persuasivo y la Oficina de Cobro Coactivo, que han permitido el establecimiento de obligaciones claras, expresas y exigibles que permiten identificar los contribuyentes en mora del Impuesto de Industria y Comercio, logrando así la implementación de acciones tanto persuasivas desde el proceso de notificación y

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314130

GP-CER314192

discusión de los actos administrativos, como acciones Coactivas que son llevadas a cabo por la oficina de Cobro Coactivo.

Las acciones emprendidas, entre otras, son:

- Declaración de deudor por concepto del Impuesto de Industria y Comercio a favor del Municipio de Itagüí, mediante la proyección de actos administrativos, que son debidamente notificados.
- Envío de los títulos que prestan mérito ejecutivo a la Oficina de Cobro Coactivo, para lo de su competencia.
- Notificación del mandamiento de pago, decretar medidas cautelares y, en general, la aplicación de todas las herramientas jurídicas con las que cuenta la Oficina de Cobro Coactivo tendiente al logro efectivo del recaudo.

No obstante, todas las acciones encaminadas a la búsqueda efectiva del recaudo, se han clasificado contribuyentes con el concepto de cartera de difícil recaudo, toda vez que no han sido efectivas las medidas tomadas tanto en materia de persuasivos como en materia coactiva.

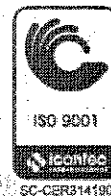
Entre otros, son criterios que define la administración municipal para clasificar la cartera de difícil recaudo los siguientes:

- Insolvencia de los contribuyentes (persona jurídica o persona natural) que tienen incapacidad de pago de los impuestos, y a los cuales no es posible adelantarle medidas cautelares efectivas.
- Personas jurídicas en proceso de liquidación y trámite ante la Superintendencia de Sociedades.
- Personas jurídicas liquidadas con acta de liquidación de la Superintendencia de Sociedades.
- Imposibilidad de ubicar físicamente a los contribuyentes, lo que limita la posibilidad de ejercer la acción cobro.

Así las cosas, y con base en la información de rentas, en especial del Impuesto de Industria y Comercio, suministrada por la Subsecretaría de Rentas, la cual ha sido calificada de difícil recaudo, se efectuó la reclasificación a la partida correspondiente y, adicionalmente, con base en la política contable definida, se calculó el deterioro del 100%.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

Tienen la mayor participación en este grupo con un saldo de \$417.400 millones equivalente al 77.40% del total de las cuentas por cobrar; representa los valores de los derechos a favor del municipio de Itagüí que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo, incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros. Está compuesta como se detalla a continuación:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | |
|--|--|-------------------------|----------------|
| Código contable | Descripción | Saldo en miles de pesos | % |
| 131102 | MULTAS | 69.416.250 | 16,63% |
| 131103 | INTERESES | 183.064.505 | 43,86% |
| 131104 | SANCIONES | 127.979.533 | 30,66% |
| 131113 | ESTAMPILLAS | 4.625 | 0,00% |
| 131116 | DERECHOS DE TRANSITO | 36.808.081 | 8,82% |
| 131138 | RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 131.902 | 0,03% |
| Total Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios | | 417.404.896 | 100,00% |

La subcuenta de mayor representatividad corresponde a la 131103 – *Intereses*, con un saldo de \$183.065 millones y una participación del 43.86% en la cuenta de Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios. Esta cuenta es afectada principalmente con los intereses por mora originados del Impuesto de Industria y Comercio.

El momento del reconocimiento de los intereses de mora, debe obedecer al instante en el cual éstos se causan en función de lo estipulado legal o contractualmente. Reconocidos con el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme, y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes, responsables y agentes de retención; lo anterior, en cumplimiento de la norma técnica de la Contaduría General de la Nación y lo establecido en el Estatuto Tributario Nacional y el Estatuto Tributario Municipal.

De acuerdo al artículo 247: Sanción por mora en el pago de tributos y retenciones (Cons. Art 634, E.T.N) los contribuyentes, responsables o agentes retenedores de los tributos administrados por la Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales que no cancelen oportunamente los impuestos, contribuciones, tasas sobretasas y retenciones a su cargo, deberán liquidar y pagar intereses moratorios, por cada día calendario de retardo en el pago. Los mayores valores de impuestos, contribuciones, tasas, sobretasas o retenciones, determinados por la Subdirección de impuestos y Rentas Municipales en las liquidaciones oficiales, causarán intereses de mora, a partir del vencimiento del término en que debieron haberse cancelado por el contribuyente, responsable o agente retenedor, de acuerdo con los plazos del respectivo año o periodo gravable al que se refiere la liquidación oficial.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Nota 4.

16 Propiedades, Planta y Equipo

Este grupo presenta un saldo de \$534.061 millones al 30 de junio de 2019, con una disminución del 2.21% respecto de la vigencia 2018. Este grupo representa el 24.41% del total de activos.

Bajo esta denominación se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad reportante para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

El reconocimiento de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo se denomina *depreciación*, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro contabilizadas. El método de depreciación utilizado por la entidad es el de línea recta, el cual reconoce una alícuota uniforme de depreciación durante la vida útil de los activos.

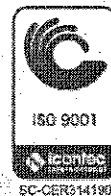
La entidad ha estimado las siguientes vidas útiles para la depreciación de sus propiedades, planta y equipos:

| Activos Depreciables | Años de Vida Útil |
|--|-------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 25 |
| Plantas, ductos y túneles | 15 |
| Maquinaria y equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10 |
| Equipos de comunicación | 10 |
| Equipos de computación | 5 |

La composición por conceptos de las propiedades, planta y equipo para dicho periodo fue la siguiente:

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Código contable | Descripción | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación en pesos | % de variación |
| 1605 | TERRENOS | 414.730.009 | 414.542.536 | 187.473 | 0,05% |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 16.694.756 | 6.925.108 | 9.769.648 | 141,08% |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 948.840 | 500.151 | 448.689 | 89,71% |
| 1640 | EDIFICACIONES | 166.450.211 | 166.470.265 | -20.054 | -0,01% |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 5.758.826 | 4.204.395 | 1.554.431 | 36,97% |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 9.077.642 | 4.831.785 | 4.245.857 | 87,87% |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 886.711 | 825.363 | 61.348 | 7,43% |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 12.933.127 | 12.313.282 | 619.845 | 5,03% |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 18.349.034 | 17.975.790 | 373.244 | 2,08% |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 8.172.940 | 8.144.888 | 28.052 | 0,34% |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 72.885 | 61.613 | 11.272 | 18,29% |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 118.520 | 50.674 | 67.846 | 133,89% |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -120.132.270 | -90.741.371 | -29.390.899 | 32,39% |
| Total Propiedades, Planta Y Equipo | | 534.061.231 | 546.104.479 | -12.043.248 | -2,21% |

1615 Construcciones en curso

Este año se comenzó con la ejecución de diferentes Convenios Interadministrativos, cabe resaltar que entre los más materiales se encuentran los celebrados con la Agencia de Desarrollo local de Itagüí – ADELI. A continuación, se detallan:

- Convenio SI-334-2018, se celebró con el objetivo de poner en marcha el proyecto de reposición de la infraestructura física del centro de salud Santa María de la E.S.E Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita.
- Convenio SI-349-2018, este convenio se celebra para el desarrollo integral del proceso de construcción y renovación del Complejo Deportivo Oscar López Escobar del Municipio de Itagüí.
- Convenio SI-330-2018, se celebra para poner en marcha el proyecto del Centro de Desarrollo Cultural y Ambiental "El Caribe".
- Convenio SI-240-2019, es un convenio interadministrativo de asociación, para el desarrollo integral de las actividades de la primera fase de demolición enmarcadas dentro del proyecto "Intercambio vial de la cra 50 con calle 36 y 37B (Induamerica)".

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



1655 Maquinaria y Equipo

El incremento de 87,87% con respecto a junio 30 de 2019, se da por la ampliación sistema de seguridad ciudad de Itagüí, en la ejecución de los contratos:

- o NM 2143 de 2017, suscrito entre el Ministerio del Interior – Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana – FONSECON y UNE EPM Telecomunicaciones S.A., cuyo objeto es: “Contratar los estudios y diseños, la adquisición, implementación prueba y puesta en funcionamiento de sistemas integrados de emergencia y seguridad – SIES (CCTV – 123)”.
- o SGM – 291 – 2017, suscrito entre el Municipio de Itagüí y UNE EPM Telecomunicaciones S.A., cuyo objeto es: “Contratar para la Entidad Territorial – EL MUNICIPIO la adquisición, implementación, prueba y puesta en funcionamiento de Sistemas Integrados de Emergencia y Seguridad – SIES (CCTV) para el proyecto “Ampliación Sistema de Seguridad Ciudadana de Itagüí”.

Nota 5.

19 Otros activos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Al 30 de junio de 2019, este grupo de cuentas presenta un saldo de \$218.807 millones con un incremento del 49.70% respecto a junio 30 de 2018 que presento un saldo de \$146.166 millones. Esta cuenta tiene una participación del 10.00% en el total de los activos y se clasifica como se detalla a continuación:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 80.183.037 | 96.796.609 | -16.613.572 | -17,16% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 3.644.909 | 2.434.180 | 1.210.729 | 49,74% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 20.417.189 | 1.423.993 | 18.993.196 | 1333,80% |
| 1907 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 9.142 | 9.011 | 131 | 1,45% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 37.230.505 | 20.384.752 | 16.845.753 | 82,64% |
| 1909 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 40.000 | 40.000 | 0 | 0,00% |
| 1926 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | 9.621.175 | 5.785.164 | 3.836.011 | 66,31% |

NIT. 890.980.093 - 8

PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55

Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)

Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1951 | PROPIEDADES DE INVERSION | 72.551.936 | 11.112.205 | 61.439.731 | 552,90% |
| 1952 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR) | -12.936.632 | 0 | -12.936.632 | - |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 8.461.997 | 8.404.231 | 57.766 | 0,69% |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -416.725 | -224.463 | -192.262 | 85,65% |
| Total | | 218.806.533 | 146.165.682 | 72.640.851 | 49,70% |

Otros activos corrientes

(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 80.183.037 | 96.796.609 | -16.613.572 | -17,16% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 2.967.525 | 1.609.111 | 1.358.414 | 84,42% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 20.417.188 | 1.423.993 | 18.993.195 | 1333,80% |
| 1907 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 9.142 | 9.011 | 131 | 1,45% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 37.230.505 | 20.384.752 | 16.845.753 | 82,64% |
| 1909 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 40.000 | 40.000 | 0 | 0,00% |
| 1926 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | 0 | 170.037 | -170.037 | -100,00% |
| Total | | 140.847.397 | 120.433.513 | 20.413.884 | 16,95% |

1905 – Bienes y servicios pagados por anticipado.

Al 30 de junio de 2019 esta cuenta tiene un saldo de \$2.968 millones y presenta un porcentaje de variación del 84.42% en relación al 30 junio de 2018 con un saldo de \$1.609 millones. Durante la vigencia 2019 se han celebrado contratos con la Cooperativa Multiactiva para La Educación Integral, con el objetivo de apoyar la gestión, para la atención integral, el reconocimiento y la protección a los niños y niñas de (2) a cinco (5) años del Municipio de Itagüí, en el marco de la Ley 1804 del 02 de agosto de 2016 "Por la cual se establece la política de estado para el desarrollo integral de la primera infancia de cero a siempre y se dictan otras disposiciones". Y con Instruimos Limitada, para el fortalecimiento de los programas de metodología integral de formación, bilingüismo, habilidades y redes pedagógicas en las Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de Itagüí.

1906 – Avances y anticipos entregados

Esta cuenta al 30 de junio de 2019 refleja un saldo de \$20.417 millones, respecto al saldo a junio 30 de 2018 por valor \$1.424 millones, presenta una diferencia por valor de \$18.993 millones lo que equivale a un incremento del 1333.80%.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Son pagos anticipados de los convenios interadministrativos; entre los más representativos se encuentran los celebrados con la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI, para la ejecución de obras públicas y/o proyectos como: proceso constructivo del Centro de Desarrollo Cultural y Ambiental "El Caribe" y la reposición de infraestructura física del centro de salud Santa María de la E.S.E Hospital del Sur Gabriel Ángel Jaramillo Piedrahita.

La cuenta 1908 – Recursos entregados en administración

Presenta una variación del 82.64% con relación a junio del año 2018, como resultado de la legalización de los recursos entregados en administración que para el periodo mencionado no se tenía reconocida su ejecución financiera. Los convenios interadministrativos más representativos fueron celebrados entre el municipio de Itagüí y la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI, la Empresa de Desarrollo Urbano EDU y la Empresa de Seguridad Urbano ESU; para el fortalecimiento de las instituciones de seguridad del municipio y la compra de predios para la ampliación y mejoramiento de vías.

Otros activos no corrientes

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 1905. | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 677.385 | 825.068 | -147.683 | -17,90% |
| 1926 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | 9.621.175 | 5.615.128 | 4.006.047 | 71,34% |
| 1951 | PROPIEDADES DE INVERSION | 72.551.936 | 11.112.205 | 61.439.731 | 552,90% |
| 1952 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR) | -12.936.632 | 0 | -12.936.632 | - |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 8.461.997 | 8.404.231 | 57.766 | 0,69% |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -416.725 | -224.463 | -192.262 | 85,65% |
| Total | | 77.959.136 | 25.732.169 | 52.226.967 | 202,96% |

La cuenta 1926 – *Derechos de Fideicomisos*, corresponde a programas de mejoramiento del entorno barrial y de proyectos de vivienda, contemplados en el Plan de Desarrollo 2016-2019.

Durante la vigencia 2019 se incrementa en un 71.34% con relación a junio de 2018 porque comenzó la fase de ejecución de los proyectos Tulipanes del Sur y Guayacanes del Sur, con el objetivo de mejorar la calidad de vida de la comunidad.

El saldo en la cuenta 1951 - *Propiedades de Inversión*, corresponde a bienes inmuebles arrendados, que figuraban en las subcuentas 160501 – Urbanos (*Propiedades, Planta y Equipos*) y 171005 – Parques Recreacionales (*Inversiones*), que de acuerdo al Nuevo Marco Normativo debían ser reclasificados a esta cuenta.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Nota 6.

23 Préstamos por pagar

Esta deuda fue adquirida mediante la obtención de préstamos con los bancos residentes en el territorio nacional, conforme a la Ley 819 de 2003. El plazo pactado para el pago es superior a un año.

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 6.818.182 | 8.181.818 | -1.363.636 | -16,67% |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 115.755.055 | 125.922.208 | -10.167.153 | -8,07% |
| Total | | 122.573.237 | 134.104.026 | -11.530.789 | -8,60% |

Al 30 de junio de 2019 su valor asciende a \$122.573 millones, representando una disminución alrededor del 8.60% respecto al saldo de junio de 2018. Durante la vigencia fiscal no hubo cancelación de contratos de empréstitos, adquiriendo un nuevo contrato de empréstito firmado por \$20.000 millones, de los cuales se desembolsaron \$5.029 millones en el año 2018. El valor remanente se desembolsó durante la vigencia 2019.

Durante la vigencia 2018 no hubo restructuración ni mejoramiento del perfil de la deuda.

Nota 7.

24 Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 30 de junio de 2019 es de \$30.354 millones, equivalente al 9.04% del total de los pasivos del Municipio de Itagüí. Este grupo presenta una disminución respecto a junio de 2018 del 5.59%. Los saldos por conceptos y cuentas son los siguientes:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|------------|-------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 10.996.422 | 7.796.450 | 3.199.972 | 41,04% |
| 2403 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 505.139 | 2.895.614 | -2.390.475 | -82,56% |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 2.582.895 | 3.113.107 | -530.212 | -17,03% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 3.171.752 | 2.542.000 | 629.752 | 24,77% |
| 2430 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 12.292 | 1.034 | 11.258 | 1088,78% |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 4.535.940 | 3.987.714 | 548.226 | 13,75% |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.407.482 | 1.148 | 2.406.334 | 209610,98% |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 15.384 | 13.542 | 1.842 | 13,60% |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | 1.571 | 11.447 | -9.876 | -86,28% |

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 2480 | ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 139.342 | -139.342 | -100,00% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 6.125.411 | 11.648.695 | -5.523.284 | -47,42% |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | 30.354.288 | 32.150.093 | -1.795.805 | -5,59% |

2403 Transferencias por pagar

Esta cuenta presenta un saldo en el mes de junio de 2019 por un valor de \$505 millones presentan una disminución del 82.56% respecto a junio de 2018, toda vez que el valor más representativo que anteriormente se registraba en esta cuenta eran los aportes municipales por sobretasa ambiental que se transfieren al Área Metropolitana del Valle de Aburra y para la actual vigencia se realizó un cambio en la contabilización de este concepto, registrando la obligación en la cuenta 2440 – Impuestos, contribuciones y tasas.

2430 Subsidios asignados

El saldo al 30 de junio de 2019 asciende a \$12 millones, en esta cuenta se causan las cuentas por pagar correspondientes a becas estudiantiles otorgadas a los becarios activos del municipio Itagüí de acuerdo políticas establecidas en el Plan de Gobierno, Decreto No.466 del 05 de abril de 2018 por el cual se reglamenta el marco general de becas de pregrado del municipio de Itagüí y se dictan otras disposiciones y Decreto No. 0699 del 17 de junio de 2019.

2440 Impuestos, contribuciones y tasas

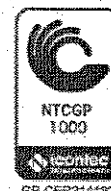
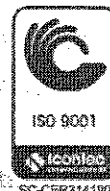
Esta cuenta presenta un saldo a junio de 2019 de \$2.407 millones, a junio de 2018 presentó un saldo de \$1 millón, una diferencia por valor de \$2.406 millones de un periodo a otro, el incremento radical presentado en esta cuenta obedece a que en enero de 2018 solo existía un concepto registrado en la subcuenta 244024 – Tasas; en el mes de diciembre de 2018, se contabilizaron nuevas transacciones por valores de alta materialidad en dos subcuentas, correspondientes a la reclasificación de los saldos de las obligaciones de deuda de vigencias anteriores por concepto de sobretasa ambiental a las subcuentas 244034 - Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial por valor de \$1.376 millones y 244091 - Otras Contribuciones y Tasas por valor de \$1.031 millones.

2480 Administración y Prestación de Servicios de Salud

Este grupo contempla las cuentas por pagar con cargo a las transferencias de otras entidades, que deben ser canceladas sin situación de fondos. Los valores que se causan mensualmente se cruzan con los dineros transferidos sin situación de fondos por el Ministerio de Salud y Protección Social, el saldo y/o remanente a junio de 2018 se cancela en el mes de julio del mismo año.

NIT: 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

Nota 8.

25 Beneficios a los empleados

Este grupo incluye las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración de aportes a riesgos laborales. Se clasifican en: 2511- *Beneficios a los empleados a corto plazo* y 2514 - *Beneficios posempleo – pensiones a largo plazo*. Esta cuenta al 30 de junio de 2019 tiene un saldo de \$146.358 millones.

2511 Beneficios a los empleados a corto plazo

El saldo al 30 de junio de 2019 es de \$20.212 millones, el cual representa el 6.02% del total de los pasivos. Este grupo está conformado por conceptos tales como: Nómina por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, otros salarios y prestaciones sociales y aportes a riesgos laborales. Este pasivo está estimado, tomando el valor total de la nómina a cargo de la entidad al 30 de junio de 2019 y aplicando los porcentajes establecidos según las normas del sector público para el reconocimiento de cada concepto prestacional, los cuales se determinan al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes, de acuerdo con las estimaciones realizadas durante el ejercicio.

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|-----------|-------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 20.211.714 | 19.024.503 | 1.187.211 | 6,24% |

2514 Beneficios posempleo – Pensiones

El saldo al 30 de junio de 2019 es de \$126.146 millones, el cual representa el 37.52% del total de los pasivos. Este grupo tuvo un aumento con respecto al 30 de junio de 2018 del 6.91%, generado por el reconocimiento del mayor valor del pasivo que se estableció mediante la actualización del cálculo actuarial que realizó y publicó el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 2511 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES A CORTO PLAZO | 7.446 | 11.476 | -4.030 | -35,12% |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES A LARGO PLAZO | 126.139.109 | 117.986.517 | 8.152.592 | 6,91% |
| TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 126.146.555 | 117.997.993 | 8.148.562 | 6,91% |

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Es necesario resaltar que para financiar el cálculo actuarial del pasivo pensional la Alcaldía dispone de los recursos que se encuentran reflejados en la cuenta 1904 – Encargos fiduciarios, los cuales sólo pueden ser utilizados para cancelar este pasivo.

Cuentas del Ingreso

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 227.129.249 | 177.667.573 | 49.461.676 | 27,84% |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 6.366 | 6.253 | 113 | 1,81% |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 73.521.019 | 75.680.467 | -2.159.448 | -2,85% |
| 48 | OTROS INGRESOS | 4.857.035 | 6.133.737 | -1.276.702 | -20,81% |
| TOTAL INGRESOS | | 305.513.669 | 259.488.030 | 46.025.639 | 17,74% |

El saldo de los ingresos al 30 de junio de 2019 es de \$305.514 millones y presenta un aumento respecto al año anterior por valor \$46.025 millones, equivalente al 17.74%.

Nota 9.

41 Ingresos fiscales

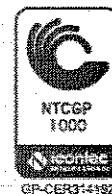
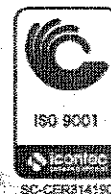
En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado tales como Impuestos, Contribuciones, Tasas, Multas, Sanciones, Estampillas, cuotas de sostenimiento y rentas parafiscales.

El saldo al 30 de junio de 2019 es de \$227.129 millones, el cual representa el 74.34% del total de los ingresos. Este grupo tuvo un incremento con respecto al mismo período de 2018 de \$49.462 millones, con un porcentaje aproximado del 27.84%.

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 4105 | IMPUESTOS | 191.969.786 | 142.821.326 | 49.148.460 | 34,41% |
| 4110 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 40.386.068 | 40.092.350 | 293.718 | 0,73% |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | -5.226.605 | -5.246.103 | 19.498 | -0,37% |
| Total | | 227.129.249 | 177.667.573 | 49.461.676 | 27,84% |

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Nota 10.

4105 Impuestos

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 410507 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 57.467.891 | 51.272.821 | 6.195.070 | 12,08% |
| 410508 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 113.671.609 | 71.795.798 | 41.875.811 | 58,33% |
| 410515 | IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS | - | 27.964 | - 27.964 | -100,00% |
| 410519 | IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS | 1.440.174 | 1.773.045 | - 332.871 | -18,77% |
| 410521 | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS | 5.110.440 | 4.694.064 | 416.376 | 8,87% |
| 410533 | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | 1.396.532 | 1.014.618 | 381.914 | 37,64% |
| 410535 | SOBRETASA A LA GASOLINA | 3.069.563 | 3.131.338 | - 61.775 | -1,97% |
| 410545 | IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO | 5.366.008 | 4.935.834 | 430.174 | 8,72% |
| 410558 | IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL | 605.907 | 388.332 | 217.575 | 56,03% |
| 410559 | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO | 101.804 | 284.781 | - 182.977 | -64,25% |
| 410561 | IMPUESTO SOBRE TELÉGRAFOS Y TELÉFONOS URBANOS | 2.463.953 | 2.452.671 | 11.282 | 0,46% |
| 410562 | SOBRETASA BOMBERIL | 1.272.192 | 1.050.060 | 222.132 | 21,15% |
| 410585 | OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES | 3.713 | - | 3.713 | - |
| Total | | 191.969.786 | 142.821.326 | 49.148.460 | 34,41% |

410507 Impuesto Predial Unificado

Este impuesto al 30 de junio de 2019 presenta un saldo contable de \$57.468 millones, es el segundo impuesto más representativo dentro de la estructura de los impuestos del Municipio de Itagüí con un porcentaje de participación del 29.94%, originados en las declaraciones tributarias presentadas por los contribuyentes y que está conformado por el recaudo del tributo que grava los inmuebles que se encuentran ubicados en el municipio de Itagüí, es decir lotes, apartamentos, casas, edificios, parqueaderos. El avalúo del predio, constituye la base gravable sobre la cual se calculará el impuesto a pagar para cada vigencia, que en ningún caso debe ser inferior al avalúo catastral fijado por la Unidad Administrativa Especial de Catastro. Una vez se conoce la base gravable del predio se aplica la tarifa dependiendo del uso y el avalúo del predio. Los propietarios, poseedores o usufructuarios lo deben declarar y pagar una vez al año.

Para el año 2019 se aplicó el incremento anual del 3% en todos los predios, determinado por el Departamento Nacional de Planeación, conforme al Decreto 2456 del 27 de diciembre de 2018.

NIT. 890.980.093 - 8
 PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
 Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
 Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

Además, mediante Resolución No. 81200 del 26 de diciembre de 2018, expedida por la Gerencia Catastral antes la Dirección de Sistemas de Información y Catastro del Departamento Administrativo de Planeación de Antioquia (DSIC), se ordenaron los cambios en la inscripción catastral de unos predios del municipio de Itagüí, resultado del cambio de ZONA RURAL a ZONA URBANA, Plan parcial Los Lema, conformado por tres proyectos inmobiliarios Villa Sol, Villa Luna y Villa Nova; que al aplicar el acto administrativo al sistema de información Municipal impactó directamente el avalúo catastral para la vigencia fiscal 2019.

Y mediante la Resolución No. 81317 del 31 diciembre de 2018, la Gerencia Catastral antes la Dirección de Sistemas de Información y Catastro del Departamento Administrativo de Planeación de Antioquia (DSIC), modificó el estudio de zonas físicas y geoeconómicas y el valor unitario de los tipos de Construcciones y/o edificaciones del sector urbano del Municipio de Itagüí y a través de la Resolución No. 81318 del 31 de diciembre de 2018, modificó el aspecto económico de la inscripción catastral de los barrios(s) Glorieta Pilsen, San Fernando y La Esmeralda, que al aplicar los actos administrativos al sistema de información Municipal impactó directamente el avalúo catastral para la vigencia fiscal 2019.

Igualmente se incorporaron al catastro y por consiguiente a la administración tributaria municipal unidades prediales producto de la segregación de nuevos proyectos urbanísticos.

410508 Impuesto de Industria y Comercio

Rubro de mayor representatividad en la estructura de los ingresos fiscales del Municipio, con un saldo de \$113.672 millones, los cuales constituyen el 50.05% del total de los ingresos fiscales. Está conformado por el recaudo de las declaraciones presentadas según la normatividad emitida por la Secretaria de Hacienda sobre simplificación tributaria y/o anual del tributo de carácter municipal que grava toda actividad industrial, comercial o de servicios que se realice en la jurisdicción del Municipio de Itagüí, ya sea que se cumpla de forma permanente u ocasional, en inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos.

El Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros – ICA, sigue siendo una de las principales fuentes de ingresos tributarios, presentó un aumento del 58.33%, al pasar de \$71.796 millones en junio de 2018 a \$113.672 millones en junio de 2019, lo que se traduce en un crecimiento constante de los ingresos, dado que la base gravable del ICA está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios que se obtengan de la realización de actividades industriales, comerciales y de servicios en el municipio.

Adicional, se le suma la gestión que realiza la Oficina de Fiscalización, Control y Cobro Persuasivo y Oficina de Cobro Coactivo solicitando a los contribuyentes que se acojan a los beneficios tributarios otorgados por la Administración, como estímulo para el pago oportuno.

Por otra parte, también se debe tener en cuenta que el recaudo del ICA para el año 2019, puede estar afectado por el Decreto 369 del 03 de abril de 2019, por el cual se establece el

NIT. 890.980.093 - 8

PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55

Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)

Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

procedimiento para la aplicación de los beneficios establecidos en el Acuerdo Municipal No. 004 del 07 de marzo de 2019, en donde los deudores de multas, sanciones y otros conceptos de naturaleza no tributaria en el Municipio de Itagüí, podrán solicitar hasta el 31 de octubre de 2019 un descuento del 70% en los intereses moratorios causados por la falta de pago.

410515 Impuesto de Espectáculos Públicos

Esta cuenta presenta una disminución del 100% en relación a junio del año 2018, debido a las legalizaciones de las transferencias realizadas correspondientes a las liquidaciones de la boletería para los partidos del equipo de futbol Leones F.C.

Nota 11.

4110 Contribuciones, Tasas e Ingresos no tributarios

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios representan el 17.78% de los ingresos fiscales y están conformados de la siguiente manera:

| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 411001 | TASAS | 929.289 | 1.109.377 | -180.088 | -16,23% |
| 411002 | MULTAS | 3.091.053 | 6.225.134 | -3.134.081 | -50,35% |
| 411003 | INTERESES | 13.387.039 | 24.453.164 | -11.066.125 | -45,25% |
| 411004 | SANCIONES | 17.384.556 | 3.100.130 | 14.284.426 | 460,77% |
| 411027 | ESTAMPILLAS | 1.700.423 | 1.438.066 | 262.357 | 18,24% |
| 411034 | DERECHOS DE TRÁNSITO | 680.630 | 1.633.432 | -952.802 | -58,33% |
| 411046 | LICENCIAS | 40.251 | 42.170 | -1.919 | -4,55% |
| 411054 | MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS | 38.955 | 47.264 | -8.309 | -17,58% |
| 411055 | REVISIÓN DE VEHÍCULOS | 18.735 | 27.269 | -8.534 | -31,30% |
| 411056 | CALCOMANÍAS DE VEHÍCULOS | 3.917 | 2.896 | 1.021 | 35,26% |
| 411057 | PLACAS DE VEHÍCULOS | 129 | 291 | -162 | -55,67% |
| 411058 | TRASPASO DE VEHÍCULOS | 205.687 | 226.448 | -20.761 | -9,17% |
| 411061 | CONTRIBUCIONES | 1.377.962 | 592.488 | 785.474 | 132,57% |
| 411072 | RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 1.527.442 | 1.194.221 | 333.221 | 27,90% |
| Total Ingresos Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios | | 40.386.068 | 40.092.350 | 293.718 | 0,73% |

411003 – Intereses

Esta subcuenta es la segunda más representativa con un saldo de \$13.387 millones y un porcentaje de participación del 33.15% dentro de los ingresos por contribuciones, tasas e

NIT. 890.980.093 - 8

PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55

Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)

Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190



GP-CER314192



ingresos no tributarios. Se relacionan principalmente a los intereses de mora por Contravenciones – Ley 1383/2010, intereses de mora en el Impuesto de Industria y Comercio, así como la liquidación de intereses por señalización, sistematización e intereses por el Impuesto Predial. Su porcentaje de variación respecto a junio de 2018 se debe a los beneficios tributarios otorgados por la Administración, en virtud de lo establecido en el Acuerdo No. 004 de 2019, los deudores de multas, sanciones y otros de naturaleza no tributaria en el Municipio de Itagüí, podrán solicitar hasta el 31 de octubre de 2019 un descuento del setenta por ciento (70%) en los intereses moratorios causados por falta de pago.

411004 – Sanciones

Las sanciones corresponden principalmente a los ingresos por el Impuesto de Industria y Comercio con un saldo de \$17.385 millones y una participación del 43.05% del total de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios al 30 de junio de 2019, primordialmente obedece a la reliquidación, facturación y cobro de la cartera del Impuesto de Industria y Comercio, son los ingresos más importantes del municipio, estos recursos financian los gastos de funcionamiento y la mayoría a proyectos de inversión. Las sanciones tuvieron un incremento del 460.77% en comparación a junio de 2018, por los beneficios tributarios concedidos conforme al Acuerdo Municipal No. 004 del 07 de marzo de 2019 y al Decreto 369 del 03 de abril de 2019.

411061 – Contribuciones

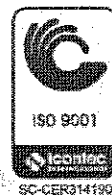
De acuerdo a las normas vigentes, todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público y fondos de orden distrital o celebren contratos de adición al valor de los existentes, deberán pagar a favor de la Nación, Departamento o Municipio, según el nivel al cual pertenezca la entidad pública contratante, una contribución equivalente al cinco por ciento 5% del valor total del correspondiente contrato o de la respectiva adición.

Durante el año 2019 se han ejecutado diferentes contratos de obra pública:

- ✓ Con la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI, entre los proyectos más importantes se encuentran la construcción del Hospital del Sur sede Santa María, Centro del Caribe y Polideportivo Oscar López Escobar.
- ✓ Con el Consorcio Movilidad Itagüí 2018 para la rehabilitación, mantenimiento y señalización de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal en el municipio de Itagüí
- ✓ Y con el Consorcio la Tablazo para la construcción de estructuras hidráulicas, obras de infraestructura vial y complementaria en la quebrada la Tablaza.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



Nota 12.

44 Transferencias y subvenciones

Los ingresos por transferencia corresponden a los recursos obtenidos por el Municipio de Itagüí de otras entidades públicas de diferentes niveles y sectores, esencialmente de la Nación (ministerios), sin contraprestación directa y en cumplimiento de las normas legales.

Están representados en los siguientes conceptos:

- Sistema general de participaciones
 - Para salud
 - Para educación
 - Para propósito general
 - Para pensiones – FONPET
 - Para programas de alimentación escolar
 - Para agua potable y saneamiento básico
- Sistema general de regalías
 - Asignaciones directas
 - Para ahorro pensional territorial
- Sistema general de seguridad social en salud
 - FOSYGA – Solidaridad
- Otras transferencias
 - Para proyectos de inversión
 - Para gastos de funcionamiento
 - Para programas de educación
 - Otras transferencias

Las transferencias y subvenciones al 30 de junio de 2019 tienen un saldo de \$73.521 millones. Con respecto a junio de 2018 hubo una variación aproximada de 2.85%, toda vez que el saldo al 30 de junio 2018 correspondía a \$75.680 millones. Representa el 24.06% del total de los ingresos. Las principales entidades de las cuales el Municipio de Itagüí ha recibido transferencias, se identifican a continuación: Ministerio de Educación Nacional, Departamento Administrativo para la Prosperidad Social, Ministerio de Salud y Protección Social, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio de Educación Nacional, Área Metropolitana del Valle de Aburra, Empresas Públicas de Medellín E.S.P, Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, entre otros.

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 4408 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | 54.268.631 | 52.911.198 | 1.357.433 | 2,57% |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 97.456 | 115.151 | -17.695 | -15,37% |
| 4421 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 11.323.274 | 11.950.407 | -627.133 | -5,25% |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 7.831.658 | 10.703.711 | -2.872.053 | -26,83% |
| Total Transferencias y Subvenciones | | 73.521.019 | 75.680.467 | -2.159.448 | -2,85% |

Cuentas del Gasto

(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 50.958.424 | 48.752.794 | 2.205.630 | 4,52% |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 18.044.056 | 74.681.824 | -56.637.768 | -75,84% |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.695.748 | 5.574.663 | 121.085 | 2,17% |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 82.039.100 | 82.943.088 | -903.988 | -1,09% |
| 58 | OTROS GASTOS | 15.797.857 | 16.947.815 | -1.149.958 | -6,79% |
| TOTAL | | 172.535.185 | 228.900.184 | -56.364.999 | -24,62% |

Los gastos del Municipio reflejan una disminución en relación al 30 de junio de 2018 del 24.62% al pasar de \$228.900 millones en junio de 2018 a \$172.535 millones en junio de 2019.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas de gastos del Municipio de Itagüí:

(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|--|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 16.644.927 | 16.088.525 | 556.402 | 3,46% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 379.909 | 247.969 | 131.940 | 53,21% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 4.710.560 | 4.551.492 | 159.068 | 3,49% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 917.790 | 896.592 | 21.198 | 2,36% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 5.131.934 | 5.295.139 | -163.205 | -3,08% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.828.192 | 1.814.445 | 13.747 | 0,76% |
| 5111 | GENERALES | 21.343.003 | 19.856.629 | 1.486.374 | 7,49% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.109 | 2.003 | 106 | 5,29% |
| 5346 | DETERIORO DE INVERSIONES | 0 | 3.632 | -3.632 | -100,00% |
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 15.461.462 | 74.459.463 | -58.998.001 | -79,24% |
| 5364 | DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | 2.331.357 | 0 | 2.331.357 | - |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 251.237 | 5.725 | 245.512 | 4288,42% |
| 5368 | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | 0 | 213.004 | -213.004 | -100,00% |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 5.495.748 | 5.574.663 | -78.915 | -1,42% |
| 5424 | SUBVENCIONES | 200.000 | 0 | 200.000 | - |
| 5501 | EDUCACION | 40.787.705 | 42.974.020 | -2.186.315 | -5,09% |
| 5502 | SALUD | 23.943.892 | 22.694.095 | 1.249.797 | 5,51% |

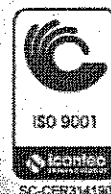
NIT. 890.980.093 - 8

PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55

Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)

Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 5504 | VIVIENDA | 1.770.462 | 921.166 | 849.296 | 92,20% |
| 5505 | RECREACION Y DEPORTE | 2.897.370 | 4.526.000 | -1.628.630 | -35,98% |
| 5506 | CULTURA | 214.418 | 285.326 | -70.908 | -24,85% |
| 5507 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 9.269.391 | 6.924.930 | 2.344.461 | 33,86% |
| 5508 | MEDIO AMBIENTE | 136.081 | 41.568 | 94.513 | 227,37% |
| 5550 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 3.019.781 | 4.575.983 | -1.556.202 | -34,01% |
| 5802 | COMISIONES | 774.446 | 0 | 774.446 | - |
| 5804 | FINANCIEROS | 4.165.101 | 5.035.161 | -870.060 | -17,28% |
| 5812 | PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS | 37.346 | 0 | 37.346 | - |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 790.510 | 335.254 | 455.256 | 135,79% |
| 5893 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 10.030.454 | 11.577.400 | -1.546.946 | -13,36% |
| TOTAL | | 172.535.185 | 228.900.184 | -56.364.999 | -24,62% |

Nota 13.

51 Gastos de administración y operación

En esta denominación se incluyen los conceptos que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Municipio de Itagüí y los conceptos que representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal, excepto aquellas erogaciones que se registran como costo o gasto público social que se encuentra reflejado en cuentas específicas.

Al 30 de junio de 2019 los gastos de administración y operación presentan un saldo de \$50.958 millones, el cual representa el 29.54% del total de los gastos del Municipio. Este grupo tuvo un aumento del 4.52% con respecto a junio de 2018.

El grupo 51 – De administración está conformado de la siguiente manera:

(cifras expresadas en miles de pesos)

| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 16.644.927 | 16.088.525 | 556.402 | 3,46% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 379.909 | 247.969 | 131.940 | 53,21% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 4.710.560 | 4.551.492 | 159.068 | 3,49% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 917.790 | 896.592 | 21.198 | 2,36% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 5.131.934 | 5.295.139 | -163.205 | -3,08% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.828.192 | 1.814.445 | 13.747 | 0,76% |
| 5111 | GENERALES | 21.343.003 | 19.856.629 | 1.486.374 | 7,49% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.109 | 2.003 | 106 | 5,29% |
| Total | | 50.958.424 | 48.752.794 | 2.205.630 | 4,52% |

NIT. 890.980.093 - 8

PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55

Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)

Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190

GP-CER314192

La cuenta 5102 – *Contribuciones imputadas*, representan el valor de las prestaciones que son reconocidas directamente por el municipio de Itagüí y no a través del sistema de seguridad social, a los empleados o a quienes dependen de ellos, tales como: pensiones, incapacidades, subsidio familiar, indemnizaciones, gastos médicos y drogas, auxilios y servicios funerarios. A junio de 2019 hubo mayor reconocimiento y pago por sustitución pensional.

Nota 14.

55 Gasto público social

En esta cuenta se reflejan todos los conceptos destinados por el Municipio de Itagüí a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y, en general, aquellos orientados al bienestar general y mejoramiento de la calidad de vida de la población.

El saldo al 30 de junio de 2019, asciende a \$82.039 millones, presenta un aumento del 1.09% con relación al 30 de junio de 2018 con un saldo de \$82.943 millones. Se clasifican de la siguiente manera:

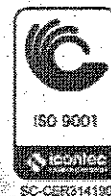
| (cifras expresadas en miles de pesos) | | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Código Contable | Descripción Contable | Junio de 2019 | Junio de 2018 | Variación | Variación % |
| 5501 | EDUCACION | 40.787.705 | 42.974.020 | -2.186.315 | -5,09% |
| 5502 | SALUD | 23.943.892 | 22.694.095 | 1.249.797 | 5,51% |
| 5504 | VIVIENDA | 1.770.462 | 921.166 | 849.296 | 92,20% |
| 5505 | RECREACION Y DEPORTE | 2.897.370 | 4.526.000 | -1.628.630 | -35,98% |
| 5506 | CULTURA | 214.418 | 285.326 | -70.908 | -24,85% |
| 5507 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 9.269.391 | 6.924.930 | 2.344.461 | 33,86% |
| 5508 | MEDIO AMBIENTE | 136.081 | 41.568 | 94.513 | 227,37% |
| 5550 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 3.019.781 | 4.575.983 | -1.556.202 | -34,01% |
| TOTAL | | 82.039.100 | 82.943.088 | -903.988 | -1,09% |

5501 Educación

En general, se advierte una inversión mayor en el sector de la Educación con un porcentaje de participación del 49.72% del total del gasto público social, y en parte se debe a la inversión en materia de docentes, directivos y administrativos a cargo del Municipio de Itagüí que son financiados con recursos del Sistema General de Participaciones. También corresponde al desarrollo de diferentes contratos suscritos con diferentes instituciones para desarrollar las políticas de gobierno con el fin de mejorar el bienestar de la población en cobertura educativa. Algunos de estos programas son: proyecto macro "Plan digital de Itagüí" con EAFIT, Programa de Alimentación Escolar – PAE, programas de habilidades pedagógicas, bilingüismo,

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



metodología Integral de formación, feria de la ciencia, redes pedagógicas, robótica, convivencia escolar y proyecto de vida en las 24 Instituciones Educativas Oficiales y sus sedes del Municipio de Itagüí.

5504 Vivienda

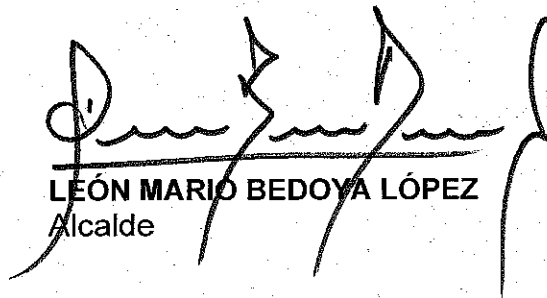
El incremento de este gasto durante la vigencia 2019, corresponde a la ejecución de proyectos de vivienda como "Tulipanes del Sur y Guayacanes del Sur", contemplados en el Plan de Desarrollo 2016-2019. Y a programas para reformar el entorno barrial, como subsidios de mejoramiento de vivienda saludable "Pinta Tu Casa", que se realizan con el objetivo de mejorar la calidad de vida de la comunidad.

5505 Recreación y deporte

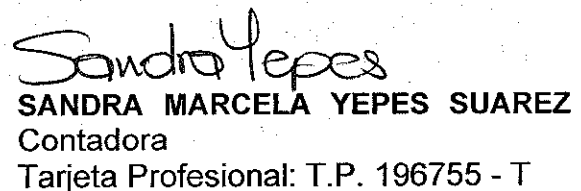
En el 2018 con la Fundación Colombia una Nación Cívica – CONCIVICA y la Corporación para Entidades y Clubes Deportivos, mediante el convenio SDYR-189 se realizaron actividades con el fin de desarrollar programas y actividades de interés público para la promoción, fomento y la formación integral de niños, niñas y jóvenes adolescentes en edades entre los 5 y 17 años del Municipio de Itagüí, como beneficiarios de las escuelas socio deportivas del Real Madrid; de acuerdo a las políticas públicas del deporte, enmarcados en el modelo de gestión deportivo y recreativo del municipio de Itagüí.

5508 Medio ambiente

En el año 2019 se suscribió un contrato con la Universidad CES de prestación de servicios profesionales para la atención, alimentación y alojamiento de animales de compañía y semovientes aprehendidos por la autoridad competente que se encuentren en situación de vulnerabilidad.



LEÓN MARIO BEDOYA LÓPEZ
Alcalde



SANDRA MARCELA YEPES SUAREZ
Contadora
Tarjeta Profesional: T.P. 196755 - T

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



SC-CER314190



GP-CER314192



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

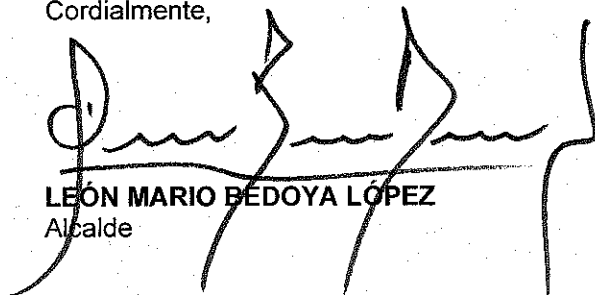
CERTIFICAN

Que los saldos de los estados contables de la Alcaldía de Itagüí al 30 de junio de 2019 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, económica, social y ambiental de la Alcaldía de Itagüí. Además, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las siguientes:

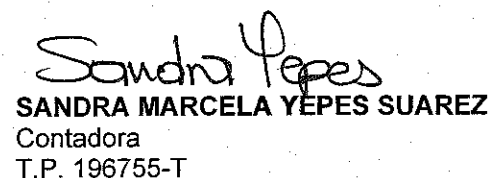
- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2019.
- b) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad 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 2019.
- 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 la Contraloría General del Municipio, 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,



LEÓN MARIO BÉDOYA LÓPEZ
Alcalde



SANDRA MARCELA YEPES SUAREZ
Contadora
T.P. 196755-T

NIT. 890.980.093 - 8
PBX: 373 76 76 • Cra. 51 No. 51 - 55
Centro Administrativo • Municipal de Itagüí (CAMI)
Código postal: 055412 • Itagüí - Colombia

Síguenos en:     www.itagui.gov.co



