



Alcaldía de  
**Itagüí**

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**

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

**A JUNIO 30 DE 2023**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**(Presentación por Cuentas)**



	30-Jun.-2023	31-mar.-2023		30-Jun.-2023	31-mar.-2023
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.231.990.746.825</b>	<b>1.165.954.488.392</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>117.265.525.906</b>	<b>107.227.505.750</b>
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>109.618.893.875</b>	<b>136.382.560.965</b>	<b>2.4 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>47.836.443.636</b>	<b>48.127.199.891</b>
1.1.05 CAJA	68.338.400	65.587.899	2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	211.964.808	539.178.803
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	84.550.555.475	98.316.973.066	2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	753.206.831	2.283.800.147
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.000.000.000	38.000.000.000	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.427.148.912	2.573.495.446
<b>1.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>771.351.050.173</b>	<b>731.312.634.944</b>	2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA	3.921.192.383	3.156.426.863
1.3.05 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	116.951.840.697	103.873.370.132	2.4.30 SUBSIDIOS ASIGNADOS	38.034.200	14.416.368
1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	647.245.646.058	615.838.495.567	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.864.342.272	6.825.149.697
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.872.259.626	8.258.772.269	2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.412.138.001	2.416.470.715
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.281.303.792	3.341.996.975	2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	7.124.049	12.960.403
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	27.104.619.855	27.376.320.103	2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES	11.727.728	11.727.728
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.104.619.855	-27.376.320.102	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.189.584.452	30.313.573.721
<b>1.4 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>7.373.414.137</b>	<b>6.525.645.485</b>	<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22.978.723.079</b>	<b>17.966.351.409</b>
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	7.313.084.595	6.470.635.598	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.901.838.565	17.898.972.900
1.4.77 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	60.329.542	55.009.887	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	76.884.514	67.378.509
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>343.647.388.640</b>	<b>291.733.646.998</b>	<b>2.9 OTROS PASIVOS</b>	<b>46.450.359.191</b>	<b>41.133.954.450</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	75.957.729.795	74.058.440.354	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.072.675.115	11.232.428.308
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.030.085.789	443.238.342	2.9.03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	31.159.461	29.504.032
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	49.263.779.366	40.435.699.393	2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.632.267.161	2.614.844.441
1.9.07 CONTRIBUCIONES	184.616	6.809.392	2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.649.905.449	1.252.097.248
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	207.896.285.204	174.347.830.629	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	39.064.352.005	26.005.080.421
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.499.323.870	2.441.626.888	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>357.658.494.119</b>	<b>348.976.670.238</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.879.789.952.343</b>	<b>1.871.238.877.238</b>	<b>2.3 PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>177.976.205.169</b>	<b>162.226.081.625</b>
<b>1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>287.188.687</b>	<b>287.188.687</b>	2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	177.976.205.169	162.226.081.625
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	145.584.248	145.584.248	<b>2.4 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>25.608.990</b>	<b>6.520.227.756</b>
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	276.522.610	276.522.610	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	6.500.511.666
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-134.918.171	-134.918.171	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.608.990	19.716.090
<b>1.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>35.525.402</b>	<b>57.280.043</b>	<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>163.855.338.057</b>	<b>165.322.923.716</b>
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35.525.402	57.280.043	2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	163.855.338.057	165.322.923.716
<b>1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>651.963.735.532</b>	<b>653.535.926.944</b>	<b>2.7 PROVISIONES</b>	<b>15.475.474.466</b>	<b>14.628.637.637</b>
1.6.05 TERRENOS	468.562.345.023	468.562.345.023	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	15.475.474.466	14.628.637.637
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.677.620.647	12.677.620.647			
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	121.128.060	121.128.060			
1.6.40 EDIFICACIONES	244.333.987.336	244.333.987.336			




**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**(Presentación por Cuentas)**

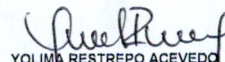


	30-jun.-2023	31-mar.-2023		30-jun.-2023	31-mar.-2023
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	21.381.484.472	20.355.814.564			
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.255.488.298	10.255.488.298			
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	33.845.212.518	33.740.909.172	2.9 OTROS PASIVOS	325.867.437	278.799.504
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.677.152.452	1.673.658.452			
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.404.038.235	15.269.616.850	2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	325.867.437	278.799.504
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.862.402.213	24.741.961.053			
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.934.764.254	9.884.964.254			
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	126.549.182	95.010.522	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>474.924.020.025</b>	<b>456.204.175.988</b>
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.170.952.461	1.170.952.461			
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-192.409.389.619	-189.347.529.748			
<b>1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>1.080.047.795.888</b>	<b>1.080.035.478.720</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	175.748.375.275	175.553.099.622	3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.636.856.679.143	2.580.989.189.642
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	915.272.118.580	915.272.118.580			
1.7.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-10.972.697.967	-10.789.739.482	3.1.05 CAPITAL FISCAL	1.633.999.324.325	1.633.999.324.325
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>147.455.706.834</b>	<b>137.323.002.844</b>	3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	870.639.158.253	876.072.757.250
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.844.261.694	2.831.618.018	3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	207.778.735.423	146.477.646.925
1.9.07 CONTRIBUCIONES	418.000	418.000	3.1.15 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-75.560.538.858	-75.560.538.858
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	104.180.787.111	93.788.353.456			
1.9.26 DERECHOS EN FIDEICOMISO	21.376.703.243	20.592.703.251	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.636.856.679.143</b>	<b>2.580.989.189.642</b>
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20.551.211.505	20.551.211.505			
1.9.52 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-8.722.289.017	-8.722.289.017	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3.111.780.699.168</b>	<b>3.037.193.365.630</b>
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	9.101.378.993	9.101.378.993			
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-876.784.695	-820.391.362			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.111.780.699.168</b>	<b>3.037.193.365.630</b>			
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	4.459.635.928	7.459.836.928	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	106.809.445.905	150.380.648.819
8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.459.635.928	7.459.836.928	9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	106.809.445.905	150.380.648.819
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	649.202.816	649.202.816	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-106.809.445.905	-160.380.648.819
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	649.202.816	649.202.816	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-106.809.445.905	-160.380.648.819
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.108.838.744	-8.109.036.744			
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-4.459.635.928	-7.459.836.928			
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-649.202.816	-649.202.816			

Ver certificación adjunta

  
**JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA**

Alcalde  
 CC. 98.535.633

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



**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**(Presentación por Cuentas)**



	30-jun.-2023	30-jun.-2022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>528.290.463.561</b>	<b>413.785.007</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>	<b>376.699.502.409</b>	<b>291.079.655</b>
4.1.05 IMPUESTOS	245.071.012.805	225.587.865
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	134.208.795.959	68.150.606
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.580.306.355	-2.658.816
<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>10.439.380</b>	<b>5.539</b>
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	5.141.900	4.639
4.3.90 OTROS SERVICIOS	5.297.480	900
<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>150.574.418.091</b>	<b>122.699.813</b>
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	76.693.046.997	67.129.269
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	514.101.357	324.582
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	31.513.201.844	23.413.624
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	41.854.067.893	31.832.338
<b>4.8 OTROS INGRESOS</b>	<b>1.006.103.681</b>	<b>0</b>
4.8.31 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.006.103.681	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>320.277.311.767</b>	<b>245.067.340</b>
<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>83.634.177.104</b>	<b>66.878.433</b>
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	23.440.506.857	19.585.595
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	369.933.537	285.433
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.621.218.267	5.677.179
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.375.466.700	1.172.607
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	7.352.453.553	6.249.908
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	260.841.825	241.927
5.1.11 GENERALES	44.006.137.550	33.519.162
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	207.618.815	146.622
<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>8.519.051.244</b>	<b>14.857.464</b>
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.156.276.615	7.895.517
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	377.188.932	406.734
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	132.645.187	78.608
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.852.940.510	6.476.605
<b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>11.525.267.887</b>	<b>12.386.736</b>
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	6.293.977.404	6.276.938
5.4.24 SUBVENCIONES	5.231.290.483	6.109.798
<b>5.5 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>178.855.314.934</b>	<b>139.594.821</b>
5.5.01 EDUCACIÓN	63.620.067.319	58.663.114
5.5.02 SALUD	53.647.337.411	39.202.539
5.5.04 VIVIENDA	426.762.446	172.550
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE	8.003.087.993	10.104.072

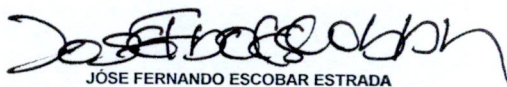


**MUNICIPIO DE ITAGÜÍ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**CONSOLIDADO ENTE CENTRAL MUNICIPAL Y FONDOS EDUCATIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**(Presentación por Cuentas)**

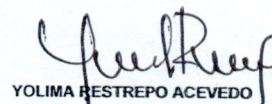


	30-jun.-2023	30-jun.-2022
5.5.06 CULTURA	6.417.617.734	5.959.872
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	33.793.191.706	13.572.810
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	1.274.750.456	1.137.115
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	11.672.499.869	10.782.749
<b>5.8 OTROS GASTOS</b>	<b>37.743.500.598</b>	<b>11.349.886</b>
5.8.02 COMISIONES	6.032.288.980	3.140.757
5.8.04 FINANCIEROS	31.711.211.618	8.209.129
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>208.013.151.794</b>	<b>168.717.667</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6.067.937.362</b>	<b>9.722.814</b>
4.8.02 FINANCIEROS	2.714.680.620	843.215
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	3.353.256.742	8.879.599
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6.302.353.733</b>	<b>7.016.893</b>
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	2.210.373.663	1.658.646
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	4.091.980.070	5.358.169
5.8.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	78
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>-234.416.371</b>	<b>2.705.921</b>
<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>207.778.735.423</b>	<b>171.423.588</b>

Ver certificación adjunta



JÓSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA  
Alcalde  
C.C. 98.535.633



YOLIMA RESTREPO ACEVEDO  
Contadora  
T.P. 143100-T



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

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

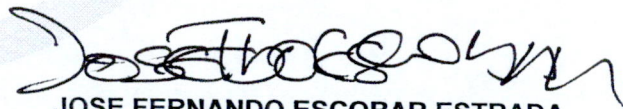
**CERTIFICAN**

Que los saldos de los estados financieros individuales de la Alcaldía de Itagüí al 30 de junio de 2023 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la Alcaldía de Itagüí. Además, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros, principalmente las siguientes:

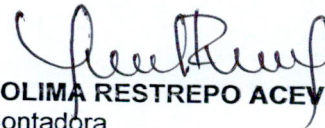
- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023.
- b) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte referida por la Alcaldía de Itagüí, es decir, junio 30 de 2023.
- 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 consolidación fueron los informes y reportes contables recibidos y certificados por parte de los fondos educativos, y que dicho proceso se efectuó de conformidad con los procedimientos definidos por parte de la Contaduría General de la Nación.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 354 de 2007.

Cordialmente,



**JOSE FERNANDO ESCOBAR ESTRADA**  
Alcalde  
C.C. 98.535.633



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