



**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



Grupo de Contabilidad

| CÓDIGO | NOMBRE | AGOSTO 2019 | AGOSTO 2018 | Variación % |
|--------|--------|-------------|-------------|-------------|
|--------|--------|-------------|-------------|-------------|

**ACTIVO CORRIENTE**

|           |                                              |                    |                    |                |
|-----------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| <b>11</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>248.502.154</b> | <b>293.979.643</b> | <b>-15,47</b>  |
| 1105      | Caja                                         | 16.562             | 11.719             | 41,33          |
| 1110      | Depositos en Instituciones Financieras       | 222.461.070        | 70.394.606         | 216,02         |
| 1132      | Efectivo de uso Restringido                  | 1.072.489          | 223.573.318        | -99,52         |
| 1133      | Equivalente al efectivo                      | 24.952.033         | 0                  | 100,00         |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                    | <b>145.185.708</b> | <b>149.779.358</b> | <b>-3,07</b>   |
| 1305      | Impuestos por Cobrar Vigencia Actual         | 144.245.809        | 133.357.336        | 8,16           |
| 1337      | Transferencias por Cobrar                    | 939.899            | 16.422.022         | -94,28         |
| <b>19</b> | <b>OTROS DEUDORES</b>                        | <b>0</b>           | <b>14.261</b>      | <b>-100,00</b> |
| 1904      | Reserva Financiera Actuarial                 | 0                  | 14.261             | -100,00        |
|           | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                | <b>393.687.862</b> | <b>443.773.262</b> | <b>-11,29</b>  |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

|           |                                                       |                    |                    |               |
|-----------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>12</b> | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>           | <b>1.165.308</b>   | <b>1.154.679</b>   | <b>0,92</b>   |
| 1227      | Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas | 1.165.308          | 1.154.679          | 0,92          |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                             | <b>85.240.981</b>  | <b>154.934.519</b> | <b>-44,98</b> |
| 1311      | Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios       | 210.517.875        | 229.085.203        | -8,10         |
| 1384      | Otras Cuentas por Cobrar                              | 5.211.904          | 18.576.377         | -71,94        |
| 1385      | Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo                    | 313.372.850        | 319.611.076        | -1,95         |
| 1386      | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar             | -443.861.648       | -412.338.137       | 7,65          |
| <b>16</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                   | <b>287.534.775</b> | <b>272.916.131</b> | <b>5,36</b>   |
| 1605      | Terrenos                                              | 170.753.443        | 163.026.516        | 4,74          |
| 1635      | Bienes Muebles en Bodega                              | 2.101.488          | 4.928.710          | -57,36        |
| 1637      | Propiedad, Planta y Equipo no Explotados              | 906.065            | 0                  | 100,00        |
| 1640      | Edificaciones                                         | 99.151.474         | 97.411.024         | 1,79          |
| 1650      | Redes, Líneas y Cables                                | 786.364            | 0                  | 100,00        |
| 1655      | Maquinaria y Equipo                                   | 677.671            | 613.782            | 10,41         |
| 1660      | Equipo Médico y Científico                            | 151.263            | 144.471            | 4,70          |
| 1665      | Muebles Enseres y Equipo de Oficina                   | 2.395.823          | 1.402.858          | 70,78         |
| 1670      | Equipos de Comunicación y Computación                 | 7.866.521          | 2.266.665          | 247,05        |
| 1675      | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación            | 10.708.747         | 9.513.794          | 12,56         |
| 1680      | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería       | 19.635             | 0                  | 100,00        |
| 1685      | Depreciación Acumulada                                | -7.983.719         | -6.391.689         | 24,91         |

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



Grupo de Contabilidad

| CÓDIGO    | NOMBRE                                                           | AGOSTO 2019          | AGOSTO 2018          | Variación %  |
|-----------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>17</b> | <b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALES</b> | <b>220.696.685</b>   | <b>201.462.886</b>   | <b>9,55</b>  |
| 1710      | Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio                    | 313.504.206          | 283.318.272          | 10,65        |
| 1715      | Bienes Históricos y Culturales                                   | 811.291              | 811.291              | 0,00         |
| 1785      | Amortización Acumulada de Bienes de Beneficio y Uso              | -93.618.812          | -82.666.677          | 13,25        |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                             | <b>229.809.949</b>   | <b>233.319.139</b>   | <b>-1,50</b> |
| 1904      | Reserva Financiera Actuarial                                     | 218.201.656          | 228.892.119          | -4,67        |
| 1906      | Avances y Anticipos Entregados                                   | 3.122.418            | 3.334.020            | -6,35        |
| 1908      | Recursos Entregados en Administración                            | 7.392.875            | 0                    | 100,00       |
| 1970      | Intangibles                                                      | 1.093.000            | 1.093.000            | 0,00         |
|           | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                 | <b>824.447.698</b>   | <b>863.787.354</b>   | <b>-4,55</b> |
|           | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                              | <b>1.218.135.560</b> | <b>1.307.560.616</b> | <b>-6,84</b> |

**PASIVO**

|           |                                                   |                   |                   |              |
|-----------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                          | <b>10.034.560</b> | <b>7.299.819</b>  | <b>37,46</b> |
| 2401      | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales      | 5.159.270         | 3.212.275         | 60,61        |
| 2403      | Transferencias                                    | 0                 | 1.327.170         | -100,00      |
| 2407      | Recursos a Favor de Terceros                      | 3.708.329         | 1.992.240         | 86,14        |
| 2424      | Descuentos de Nomina                              | 82.773            | 87.462            | -5,36        |
| 2436      | Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre      | 330.645           | 358.028           | -7,65        |
| 2440      | Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar        | 6.774             | 8.039             | -15,74       |
| 2460      | Creditos Judiciales                               | 708.683           | 0                 | 100,00       |
| 2480      | Administración y Prestación de Servicios de Salud | 34                | 1.385             | -97,55       |
| 2490      | Otras Cuentas por Pagar                           | 38.052            | 313.220           | -87,85       |
| <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>7.723.375</b>  | <b>7.062.291</b>  | <b>9,36</b>  |
| 2511      | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo          | 3.191.101         | 1.893.907         | 68,49        |
| 2512      | Beneficios a los Empleados a Largo Plazo          | 2.900.510         | 2.338.402         | 24,04        |
| 2514      | Beneficios Posempleo - Pensiones                  | 1.631.764         | 2.829.982         | -42,34       |
|           | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                     | <b>17.757.935</b> | <b>14.362.110</b> | <b>23,64</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**

|           |                                       |                    |                    |              |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>23</b> | <b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>            | <b>104.395.899</b> | <b>114.625.368</b> | <b>-8,92</b> |
| 2314      | Financiamiento Interno de Largo Plazo | 104.395.899        | 114.625.368        | -8,92        |
| <b>27</b> | <b>PROVISIONES</b>                    | <b>79.877.840</b>  | <b>53.984.097</b>  | <b>47,97</b> |

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



Grupo de Contabilidad

| CÓDIGO    | NOMBRE                                                         | AGOSTO 2019        | AGOSTO 2018        | Variación %   |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|           | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>492.893.261</b> | <b>645.696.595</b> | <b>-23,66</b> |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>222.434.669</b> | <b>386.316.440</b> | <b>-42,42</b> |
| 4105      | Tributarios                                                    | 186.672.341        | 212.228.314        | -12,04        |
| 4110      | No Tributarios                                                 | 36.210.951         | 174.267.156        | -79,22        |
| 4195      | Devoluciones y Descuentos                                      | -448.623           | -179.030           | 150,59        |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                          | <b>270.458.592</b> | <b>259.380.155</b> | <b>4,27</b>   |
| 4408      | Sistema General de Participaciones                             | 258.315.754        | 198.486.781        | 30,14         |
| 4413      | Sistema General de Regalías                                    | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 4421      | Del Sistema General de Seguridad Social en Salud               | 0                  | 50.913.371         | -100,00       |
| 4428      | Otras Transferencias                                           | 12.142.838         | 9.980.003          | 21,67         |
|           | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>437.017.447</b> | <b>376.852.468</b> | <b>15,97</b>  |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                                       | <b>76.967.721</b>  | <b>65.522.588</b>  | <b>17,47</b>  |
| 5101      | Sueldos y Salarios                                             | 12.901.965         | 11.069.882         | 16,55         |
| 5102      | Contribuciones Imputadas                                       | 1.450.771          | 3.906              | 100,00        |
| 5103      | Contribuciones Efectivas                                       | 4.931.101          | 5.217.612          | -5,49         |
| 5104      | Aportes Sobre la Nómina                                        | 998.492            | 2.266.779          | -55,95        |
| 5107      | Prestaciones Sociales                                          | 5.925.935          | 4.746.120          | 24,86         |
| 5108      | Gastos de Personal Diversos                                    | 21.428.276         | 18.336.140         | 16,86         |
| 5111      | Generales                                                      | 28.844.643         | 21.244.958         | 35,77         |
| 5120      | Impuestos Contribuciones y Tasas                               | 486.538            | 2.637.191          | -81,55        |
|           |                                                                | 0                  | 0                  |               |
| <b>53</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>36.051.741</b>  | <b>19.138.679</b>  | <b>88,37</b>  |
| 5360      | Deterioro de Cuentas por Cobrar                                | 1.076.990          | 402.762            | 167,40        |
| 5364      | Depreciacion de Bienes de Uso Publico                          | 7.098.169          | 7.249.482          | -2,09         |
| 5368      | Provision, Litigios y Demandas                                 | 27.876.582         | 11.486.435         | 142,69        |
| <b>54</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>28.174.176</b>  | <b>18.529.951</b>  | <b>52,05</b>  |
| 5423      | Otras Transferencias                                           | 24.654.176         | 18.529.951         | 33,05         |
| 5424      | Subvenciones                                                   | 3.520.000          | 0                  | 100,00        |
| <b>55</b> | <b>GASTO SOCIAL</b>                                            | <b>295.823.809</b> | <b>273.661.250</b> | <b>8,10</b>   |
| 5501      | Educación                                                      | 138.964.654        | 141.997.359        | -2,14         |
| 5502      | Salud                                                          | 130.500.097        | 101.292.672        | 28,83         |
| 5503      | Agua Potable y Saneamiento Básico                              | 300.785            | 0                  | 100,00        |
| 5504      | Vivienda                                                       | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 5505      | Recreación y Deporte                                           | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 5506      | Cultura                                                        | 2.832.915          | 2.123.688          | 33,40         |
| 5507      | Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social                      | 17.997.112         | 21.184.881         | -15,05        |
| 5508      | Medio Ambiente                                                 | 3.684.772          | 4.367.247          | -15,63        |
| 5550      | Subsidios Asignados                                            | 1.543.474          | 2.695.403          | -42,74        |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         | <b>55.875.814</b>  | <b>268.844.127</b> | <b>-79,22</b> |

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



Grupo de Contabilidad

| CÓDIGO                                    | NOMBRE                                        | AGOSTO 2019       | AGOSTO 2018        | Variación %   |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| <b>47</b>                                 | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0,00</b>   |
| 4722                                      | Operaciones de Enlace sin Situación de Fondos | 0                 | 0                  | 0,00          |
| <b>48</b>                                 | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                     | <b>29.757.823</b> | <b>12.186.789</b>  | <b>144,18</b> |
| 4802                                      | Financieros                                   | 1.148.282         | 939.803            | 22,18         |
| 4805                                      | Financieros                                   | 0                 | 108.520            | -100,00       |
| 4808                                      | Otros Ingresos Ordinarios                     | 27.713.655        | 11.138.466         | 148,81        |
| 4810                                      | Extraordinarios                               | 895.886           | 0                  | 100,00        |
| <b>57</b>                                 | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>       | <b>7.379.197</b>  | <b>16.090.376</b>  | <b>-54,14</b> |
| 5705                                      | Fondos Entregados                             | 7.379.197         | 0                  | 100,00        |
| 5722                                      | Operaciones sin Flujo de Efectivo             | 0                 | 16.090.376         | -100,00       |
| <b>58</b>                                 | <b>OTROS GASTOS</b>                           | <b>76.787.319</b> | <b>19.066.404</b>  | <b>302,74</b> |
| 5802                                      | Comisiones                                    | 78.649            | 448.263            | -82,45        |
| 5804                                      | Financieros                                   | 200.178           | 4.842.624          | -95,87        |
| 5890                                      | Gastos Diversos                               | 76.508.492        | 13.775.517         | 455,39        |
| <b>EXCEDENTES - DÉFICIT DEL EJERCICIO</b> |                                               | <b>1.467.121</b>  | <b>245.874.136</b> | <b>-99,40</b> |

  
**GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ**  
 ALCALDE DE IBAGUE

  
**JUAN VICENTE ESPINOSA REYES**  
 Secretario de Hacienda

  
**GANDY VARON TORRES**  
 Director Grupo Contable  
 T.P. No.105514-T

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



Grupo de Contabilidad

| CODIGO    | NOMBRE                                                         | AGOSTO 2019        | AGOSTO 2018        | Variación %   |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|           | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>492.893.261</b> | <b>645.696.595</b> | <b>-23,66</b> |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>222.434.669</b> | <b>386.316.440</b> | <b>-42,42</b> |
| 4105      | Tributarios                                                    | 186.672.341        | 212.228.314        | -12,04        |
| 4110      | No Tributarios                                                 | 36.210.951         | 174.267.156        | -79,22        |
| 4195      | Devoluciones y Descuentos                                      | -448.623           | -179.030           | 150,59        |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                          | <b>270.458.592</b> | <b>259.380.155</b> | <b>4,27</b>   |
| 4408      | Sistema General de Participaciones                             | 258.315.754        | 198.486.781        | 30,14         |
| 4413      | Sistema General de Regalías                                    | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 4421      | Del Sistema General de Seguridad Social en Salud               | 0                  | 50.913.371         | -100,00       |
| 4428      | Otras Transferencias                                           | 12.142.838         | 9.980.003          | 21,67         |
|           | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>437.017.447</b> | <b>376.852.468</b> | <b>15,97</b>  |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                                       | <b>76.967.721</b>  | <b>65.522.588</b>  | <b>17,47</b>  |
| 5101      | Sueldos y Salarios                                             | 12.901.965         | 11.069.882         | 16,55         |
| 5102      | Contribuciones Imputadas                                       | 1.450.771          | 3.906              | 100,00        |
| 5103      | Contribuciones Efectivas                                       | 4.931.101          | 5.217.612          | -5,49         |
| 5104      | Aportes Sobre la Nómina                                        | 998.492            | 2.266.779          | -55,95        |
| 5107      | Prestaciones Sociales                                          | 5.925.935          | 4.746.120          | 24,86         |
| 5108      | Gastos de Personal Diversos                                    | 21.428.276         | 18.336.140         | 16,86         |
| 5111      | Generales                                                      | 28.844.643         | 21.244.958         | 35,77         |
| 5120      | Impuestos Contribuciones y Tasas                               | 486.538            | 2.637.191          | -81,55        |
|           |                                                                | 0                  | 0                  |               |
| <b>53</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>36.051.741</b>  | <b>19.138.679</b>  | <b>88,37</b>  |
| 5360      | Deterioro de Cuentas por Cobrar                                | 1.076.990          | 402.762            | 167,40        |
| 5364      | Depreciacion de Bienes de Uso Publico                          | 7.098.169          | 7.249.482          | -2,09         |
| 5368      | Provision, Litigios y Demandas                                 | 27.876.582         | 11.486.435         | 142,69        |
| <b>54</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>28.174.176</b>  | <b>18.529.951</b>  | <b>52,05</b>  |
| 5423      | Otras Transferencias                                           | 24.654.176         | 18.529.951         | 33,05         |
| 5424      | Subvenciones                                                   | 3.520.000          | 0                  | 100,00        |
| <b>55</b> | <b>GASTO SOCIAL</b>                                            | <b>295.823.809</b> | <b>273.661.250</b> | <b>8,10</b>   |
| 5501      | Educación                                                      | 138.964.654        | 141.997.359        | -2,14         |
| 5502      | Salud                                                          | 130.500.097        | 101.292.672        | 28,83         |
| 5503      | Agua Potable y Saneamiento Básico                              | 300.785            | 0                  | 100,00        |
| 5504      | Vivienda                                                       | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 5505      | Recreación y Deporte                                           | 0                  | 0                  | 0,00          |
| 5506      | Cultura                                                        | 2.832.915          | 2.123.688          | 33,40         |
| 5507      | Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social                      | 17.997.112         | 21.184.881         | -15,05        |
| 5508      | Medio Ambiente                                                 | 3.684.772          | 4.367.247          | -15,63        |
| 5550      | Subsidios Asignados                                            | 1.543.474          | 2.695.403          | -42,74        |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         | <b>55.875.814</b>  | <b>268.844.127</b> | <b>-79,22</b> |



**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**

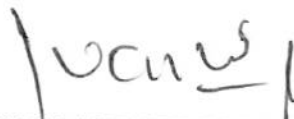


Grupo de Contabilidad

| CÓDIGO                                    | NOMBRE                                        | AGOSTO 2019       | AGOSTO 2018        | Variación %   |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| <b>47</b>                                 | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0,00</b>   |
| 4722                                      | Operaciones de Enlace sin Situación de Fondos | 0                 | 0                  | 0,00          |
| <b>48</b>                                 | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                     | <b>29.757.823</b> | <b>12.186.789</b>  | <b>144,18</b> |
| 4802                                      | Financieros                                   | 1.148.282         | 939.803            | 22,18         |
| 4805                                      | Financieros                                   | 0                 | 108.520            | -100,00       |
| 4808                                      | Otros Ingresos Ordinarios                     | 27.713.655        | 11.138.466         | 148,81        |
| 4810                                      | Extraordinarios                               | 895.886           | 0                  | 100,00        |
| <b>57</b>                                 | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>       | <b>7.379.197</b>  | <b>16.090.376</b>  | <b>-54,14</b> |
| 5705                                      | Fondos Entregados                             | 7.379.197         | 0                  | 100,00        |
| 5722                                      | Operaciones sin Flujo de Efectivo             | 0                 | 16.090.376         | -100,00       |
| <b>58</b>                                 | <b>OTROS GASTOS</b>                           | <b>76.787.319</b> | <b>19.066.404</b>  | <b>302,74</b> |
| 5802                                      | Comisiones                                    | 78.649            | 448.263            | -82,45        |
| 5804                                      | Financieros                                   | 200.178           | 4.842.624          | -95,87        |
| 5890                                      | Gastos Diversos                               | 76.508.492        | 13.775.517         | 455,39        |
| <b>EXCEDENTES - DÉFICIT DEL EJERCICIO</b> |                                               | <b>1.467.121</b>  | <b>245.874.136</b> | <b>-99,40</b> |



**GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ**  
 ALCALDE DE IBAGUE



**JUAN VICENTE ESPINOSA REYES**  
 Secretario de Hacienda



**GANDY VARON TORRES**  
 Director Grupo Contable  
 T.P. No.105514-T