



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	10
1.1. Identificación y funciones.....	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	14
1.3. Base normativa y periodo cubierto	27
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	28
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	31
2.1. Bases de medición	31
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	31
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	31
2.4. Hechos ocurridos después del cierre contable.....	31
2.5. Otros aspectos.....	32
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	32
3.1. Juicios.....	32
3.2. Estimaciones y supuestos	33
3.3. Correcciones contables	33
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	34
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	35
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	42
Composición	42
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	43
5.2. Efectivo de uso restringido	52



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

5.3. Equivalentes al efectivo.....	52
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	52
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	53
Composición.....	53
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	53
6.2. Inversiones en entidades no controladas, asociadas y negocios conjuntos.....	54
6.3. Instrumentos derivados y coberturas.....	54
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	55
Composición.....	55
7.1. Rentas por cobrar vigencia actual.....	56
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	57
7.3. Transferencias por cobrar.....	58
7.4. Otras Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	59
7.5. Otras Cuentas por cobrar.....	60
7.6. Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar.....	60
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	67
Composición.....	67
8.1. Préstamos concedidos.....	67
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados.....	67
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....	67
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....	67
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	67
NOTA 9. INVENTARIOS.....	67





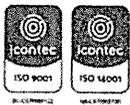
Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

Composición	67
9.1. Bienes y servicios	67
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67
Composición	67
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	69
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	71
10.3. Estimaciones	73
10.5. Revelaciones adicionales:	73
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	74
Composición	74
11.1. Bienes de uso público (BUP)	75
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)	77
Revelaciones adicionales	77
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	77
Composición	77
Generalidades	77
12.1. Detalle saldos y movimientos	77
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	77
Composición	77
Generalidades	77
13.1. Detalle saldos y movimientos	77
13.2. Revelaciones adicionales	77



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	78
Composición	78
14.1. Detalle saldos y movimientos	78
14.2. Revelaciones adicionales	78
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	78
Composición	78
Generalidades.....	78
15.1. Detalle saldos y movimientos	78
15.2. Revelaciones adicionales	78
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	79
Composición	79
Generalidades.....	79
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	79
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	79
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	82
17.1. Arrendamientos financieros	82
17.1.1. Arrendador	82
17.1.2. Arrendatario	82
17.2. Arrendamientos operativos.....	82
17.2.1. Arrendador	82
17.2.2. Arrendatario	82
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	82
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	82



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Composición	82
19.1. Revelaciones generales	82
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	82
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	82
Composición	82
20.1. Revelaciones generales	83
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo	83
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	83
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	83
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo	83
20.1.5. Financiamiento banca central	83
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	83
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo	83
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	83
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	83
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo	83
20.2.5. Financiamiento banca central	83
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	84
Composición	84
21.1. Revelaciones generales	85
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	85
21.1.2. Recursos a favor de terceros	88
21.1.3. Subsidios asignados.....	89





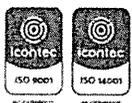
Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

21.1.4.	Retencion en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas por pagar.....	89
21.1.5.	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	89
21.1.6.	Otras cuentas por pagar.....	90
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		90
Composición		90
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	91
22.2.	Beneficios a los empleados a largo plazo	92
22.3.	Beneficios Posempleo.....	92
NOTA 23. PROVISIONES.....		93
Composición		93
23.1.	Litigios y demandas	94
23.2.	Garantías.....	94
23.3.	Provisiones derivadas	94
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		95
Composición		95
24.1.	Recursos recibidos en administracion.....	95
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	95
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	95
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		96
25.1.	Activos contingentes	96
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	96
25.2.	Pasivos contingentes	96
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	96



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	96
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	96
26.1. Cuentas de orden deudoras	96
26.1.1. Deudores de control	97
26.1.2. Bienes y derechos retirados	98
26.1.3. Bienes y derechos entregados a terceros.....	98
26.1.4. Responsabilidades en proceso	98
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	99
26.2.1 Pasivos contingentes por contra	100
26.2.2 Otras cuentas Acreedoras	100
NOTA 27. PATRIMONIO	101
Composición	101
27.1. Capital Fiscal	102
27.2. Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores.....	102
27.3. Resultado del ejercicio.....	103
27.4. Ganancias o pérdidas por la aplicación del metodo de participacion patrimonial de inversiones en no controladas.....	103
27.5. Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	104
NOTA 28. INGRESOS	105
Composición	105
28.1. Ingresos fiscales.....	105
28.2. Transferencias y subvenciones.....	107
28.3. Otros Ingresos.....	108
NOTA 29. GASTOS.....	109



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



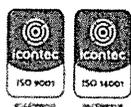
Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

Composición	109
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	109
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	111
29.3. Transferencias y subvenciones.....	112
29.4. Gasto público social.....	113
29.5. Operaciones interinstitucionales.....	115
29.6. Otros gastos.....	115
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	116
Composición	116
30.1. Costo de ventas de bienes.....	116
30.2. Costo de ventas de servicios.....	116
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	116
Composición	116
31.1. Costo de transformación - Detalle.....	116
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	116
Composición	116
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión	116
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	116
Composición	116
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	116
Composición	116
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	116



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	116
Generalidades.....	116
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	116
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	116
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	116
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	116
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	116
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	117
Generalidades.....	117
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	117



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía Municipal de Ibagué, es una entidad pública del orden territorial, creada como Municipio en 1550 y Capital del Departamento del Tolima por la Ley 21 de 1882 y confirmado en forma definitiva en 1910. Registrada ante la DIAN como persona Jurídica identificada bajo el NIT No. 800.113.389-7, responsable de Retención a Título de Renta, Retención en la fuente del impuesto sobre las ventas, Información Exógena, con sede en la ciudad de Ibagué capital del Departamento del Tolima.

Presta los servicios que promueven el Desarrollo Social, Económico, Ambiental, de Desarrollo Territorial e Institucionalidad Política en el Municipio de Ibagué, comprometidos con:

- Respaldar y proveer los recursos humanos, financieros, técnicos, tecnológicos y físicos necesarios para lograr los objetivos y metas establecidos, brindar a sus servidores públicos, contratistas, visitantes y partes interesadas (Stakeholders) un ambiente de trabajo seguro con el fin de mantener una organización competitiva y crear una conciencia de mejoramiento continuo.
- Satisfacer las necesidades y requerimientos de nuestros clientes y las partes interesadas.
- Garantizar la prestación de los servicios de forma eficiente, eficaz y oportuna dentro de los tiempos pactados.
- Dar cumplimiento a la legislación y regulaciones aplicables en HSEQ, a las normas, procedimientos y políticas de la empresa, a los requisitos de los clientes en HSEQ y a los demás requisitos suscritos por la Alcaldía Municipal de Ibagué.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- Identificar peligros y aspectos, evaluar y valorar riesgos e impactos asociados a los mismos, así como los riesgos prioritarios derivado de las actividades mediante la implementación de programas de gestión enfocados a controlarlos, eliminarlos, minimizarlos y mitigarlos.
- Prevenir y controlar la aparición de posibles enfermedades laborales, accidentes y promover la salud de las partes interesadas (trabajadores, proveedores, contratistas, subcontratistas y visitantes).
- Evaluar y controlar los posibles daños a la a la propiedad, contaminación al ambiente, visitantes y contratistas para minimizar el impacto socio ambiental.

En donde el compromiso con la Calidad, la Gestión Ambiental, la Seguridad y Salud en el Trabajo, son las estrategias para construir una ciudad sostenible, competitiva, cultural e incluyente que recupera la confianza de la ciudadanía en las acciones Institucionales.

Objetivos Integrales

1. Reducir la vulnerabilidad social, garantizando el acceso a educación, salud, empleo, recreación, cultura, servicios públicos básicos, soberanía alimentaria, justicia y acceso a las TIC.
2. Generar estrategias que permitan potenciar el desarrollo económico, para la consolidación de una ciudad productiva, competitiva e innovadora.
3. Implementar estrategias en materia de Gestión ambiental que contribuyan al desarrollo sostenible, la protección y conservación de los recursos naturales.
4. Consolidar un modelo de ocupación del territorio bajo ciudades sostenibles, que permita el desarrollo urbano integral, articulando acciones en materia de construcción de vivienda, agua potable, saneamiento básico y movilidad.
5. Promover un gobierno local moderno, eficiente y orientado a resultados que permita la construcción de una ciudad sostenible.
6. Promover el mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión (SIGAMI).
7. Cumplir con la normatividad vigente como entidad territorial y la relacionada con el desarrollo de los sistemas de Gestión de Calidad, Gestión Ambiental y Gestión de



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

- Seguridad y Salud en el Trabajo, así como con todos aquellos otros requisitos y/o necesidades que determinen los ciudadanos y demás grupos de valor.
8. Fortalecer las competencias, habilidades, conocimientos y condiciones de trabajo del talento humano al servicio de la entidad, en función de la calidad en la prestación de los servicios.
 9. Generar acciones para mejorar los niveles de satisfacción del ciudadano y/o usuario, en el marco de sus requisitos y necesidades.
 10. Fortalecer la Gestión Ambiental, mediante instrumentos de planeación, evaluación y seguimiento, control y mejora, con el compromiso institucional de reducir los impactos ambientales en la prestación de los servicios.
 11. Identificar y prevenir las condiciones y factores que afectan o pueden afectar la salud y seguridad del personal, para garantizar un ambiente de trabajo adecuado.

Funciones y Deberes

Decretos de Adopción de Manuales de Funciones de conformidad con la Estructura de la Alcaldía de Ibagué y Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales:

	<u>Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales de 21 de agosto de 2020.</u>					(2020-08-31)
	Decreto	0425	de	21	de Agosto de 2020.	(2020-09-02)
	Decreto	0143	de	18	de Febrero de 2020.	(2020-02-21)
	Decreto	0192	de	08	de Marzo de 2019.	(2020-04-29)
	Decreto	0016	de	11	de Enero de 2019.	(2020-04-29)
	Decreto	0005	de	03	de Enero de 2019.	(2019-01-08)
	Decreto	656	de	01	de Enero de 2008.	(2015-06-30)





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

	Decreto 774 de 04 de Diciembre de 2008.	(2021-12-22)
	Decreto 807 de 04 de Diciembre de 2009.	(2017-01-13)
	Decreto 3 de 04 de Diciembre de 2009.	(2017-01-13)
	Decreto 0056 de 27 de Enero de 2009.	(2017-01-13)
	Decreto 1013 de 09 de Noviembre de 2017.	(2017-11-25)

Visión Institucional

En el año 2023 la Alcaldía Municipal de Ibagué será reconocida como una entidad líder en el desarrollo sostenible, así como por el fortalecimiento de la competitividad económica y la implementación de estrategias y políticas sectoriales, orientadas al bienestar integral de la comunidad. Con aprovechamiento de sus potencialidades culturales y artísticas, a partir de procesos incluyentes, participativos, transparentes y eficientes con el fin de recuperar la confianza de la ciudadanía en las acciones institucionales.

Misión Institucional

La Alcaldía de Ibagué como Entidad Pública del Orden Territorial, garantiza las condiciones y los recursos económicos y humanos necesarios para la oportuna prestación de los servicios que promueven el desarrollo social, económico, cultural, ambiental y del territorio, a partir de la implementación de planes y programas que fomentan el adecuado ejercicio de los derechos humanos, la equidad y la justicia, con una administración transparente y efectiva de los recursos públicos.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Municipio de Ibagué es una Entidad Territorial fundamental de la división político-administrativa del Estado Colombiano, con autonomía política, fiscal y administrativa, dentro de los límites que le señalen la Constitución y las leyes y cuya finalidad es el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población en su respectivo territorio.

La Alcaldía de Ibagué realiza los pagos en forma mensual correspondiente a los Parafiscales y de Seguridad Social de todos los servidores públicos, así como también cumple con el traslado de las Cesantías a los Fondos de Cesantías, tal como lo dispone la Ley. Igualmente, viene cancelando en los plazos señalados por la ley los impuestos de retención en la fuente, retención de ICA, así como también presenta en los plazos señalados por la ley la Información Exógena ante la DIAN.

Para el registro de los hechos económicos, reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera, el municipio de Ibagué aplica el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, establecido por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias que incluye: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, procedimientos contables, catálogo general de cuentas y la doctrina contable:

- Resolución 533 de 8 de octubre de 2015, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, en el Marco Normativo Aplicable en entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora en el Marco Normativo para entidades de gobierno, en el Catálogo General Sujetas a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- Resolución 693 de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo.
- Resolución 107 del 30 de marzo de 2017, por la cual se regula el tratamiento contable que las entidades territoriales deben aplicar para dar cumplimiento al saneamiento contable establecido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016 y se modifican los Catálogos Generales de Cuentas vigentes para los años 2017 y 2018.
- Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002.
- Resolución 484 de 2017, por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.
- Resoluciones 598 del 04 de diciembre de 2017 y 625 del 20 de diciembre de 2017, por las cuales se modifica el Catálogo General de Cuentas para el marco normativo de entidades de gobierno.
- Resolución 425 por medio de la cual se modifica las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para las Entidades del Gobierno.
- Resolución 432 del 26 de diciembre de 2019 por medio de la cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades del gobierno.
- Resolución 167 de 2020 por la cual se modifica el marco conceptual para la preparación y presentación de información de información financiera del marco normativo para entidades del gobierno.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- Resolución 90 del 8 de mayo de 2020 por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Resolución 91 del 8 de mayo de 2020 por la cual se crean en el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público; subcuentas para el registro o reporte del Impuesto solidario por el COVID 19 y del Aporte solidario voluntario por el COVID 19.
- Carta Circular No. 1 del 10 de noviembre de 2020 Razonabilidad de los estados financieros y sanciones por incumplimientos de la regulación contable.
- Resolución 218 del 29 de diciembre de 2020 por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Resolución 221 del 29 de diciembre de 2020 por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Resolución 226 del 29 de diciembre de 2020 por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros gestionados a través de entes gestores.
- Resolución 79 del 2 de junio de 2021 por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



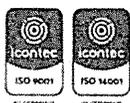
Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público, en lo relativo al registro contable de los beneficios Posempleo.
- Resolución 80 del 2 de junio de 2021 por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
 - Resolución 81 del 2 de junio de 2021 por la cual se modifican los catálogos generales de cuentas de los marcos normativos del Régimen de Contabilidad Pública en lo relativo al registro contable de los procesos judiciales, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales.
 - Resolución 62 del 30 de marzo de 2022 por la cual se modifican los catálogos generales de cuentas de los marcos normativos del Régimen de Contabilidad Pública para ajustar la denominación de las subcuentas de transferencias y de subvenciones con el criterio de reconocimiento de los derechos e ingresos portales conceptos.
 - Resolución 64 del 30 de marzo de 2022 por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo, por la combinación de operaciones del Tesoro Nacional y Deuda Pública Nación en una entidad contable pública.
 - Resolución 65 del 30 de marzo de 2022 por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el reintegro y la devolución de los saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración, que se constituyen con recursos de entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.
 - Resolución 283 del 11 de octubre de 2022 por la cual se modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y se deroga la Resolución 036 de 2021.
- Resolución 321 del 12 de diciembre de 2022 por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relativo al registro contable de los nuevos hechos económicos relacionados con el Sistema General de Seguridad Social en Salud.
 - Resolución 322 del 12 de diciembre de 2022 por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
 - Resolución 331 del 19 de diciembre de 2022 Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Como práctica contable de carácter específico la alcaldía de Ibagué genera oportunamente la información contable, para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable pública, se clasifica el activo y pasivo en corriente y no corriente, el activo corriente comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse en un periodo no superior a un año, pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la Entidad, exigibles en un período no mayor de un año, el activo no corriente está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de comercializarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la Entidad exigibles en un período mayor a un año.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Le corresponde a la Dirección de Contabilidad coordinar toda la aplicación con rigurosidad de las políticas contables de la Alcaldía Municipal de Ibagué bajo el Marco Normativo Legal Vigente para Entidades de Gobierno, siempre enfocada para que la información financiera sea útil, relevante, oportuna y que refleje fielmente la situación económica, social y ecológica del Municipio de Ibagué, sirviendo en tres aspectos fundamentales como son: que se constituya en una herramienta fundamental de la Gestión Pública, servir de instrumento de control y contribuir a la divulgación y cultura; emitiendo periódicamente los respectivos Estados Financieros.

La dirección de contabilidad pertenece en el Sistema Integrado de Gestión de la Alcaldía Municipal de Ibagué "SIGAMI" al proceso de apoyo, Gestión de Hacienda Pública, y dentro de la caracterización se cuenta 1 manual de política contable, 1 procedimiento del ciclo contable, 12 instructivos que permiten la orientación en la elaboración de los requerimientos establecidos por los diferentes usuarios de la información.

El alcance corresponde a la totalidad de las transacciones o hechos económicos generados durante un periodo determinado y realizados por el Despacho y todas las Secretarías, Direcciones, Áreas, dependencias y oficinas de la Alcaldía Municipal de Ibagué.

Para la vigencia 2022, la Dirección de Contabilidad actualizó el procedimiento de políticas contables como se encuentra visualizado en la página web del municipio, de esta misma manera se remitió a la Secretaria de Planeación las actualizaciones del Manual de Políticas Contables y el Proceso de Gestión de Hacienda Pública.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

ASPECTOS LIMITANTES EN EL PROCESO DE GESTION CONTABLE

A continuación, nos permitimos indicar cada uno de los aspectos o situaciones que se han identificado y que limitan el proceso de la gestión contable, permitiendo el origen de unos riesgos altos, tanto en la calidad de la información, seguridad y oportunidad de la misma.

Aspecto o Situación identificado	Detalle	Insumos de información contable mediante informes manuales	Proveedor de la información	Riesgo	Observación
Sistemas de Información	No hay un sistema de información contable integrado, que permita que todos los hechos económicos realizados se registren	Informe de Cartera de Predial e Industria y Comercio	Dirección de Rentas	Teniendo en cuenta que el soporte del registro contable es muy general, la contabilidad perdería una de sus cualidades vitales que es de servir como mecanismo de control y supervisión, frente a los activos y pasivos del Municipio, delegando todo la base de insumo a	Estos insumos de información contable, son presentados por las secretarías ejecutoras mediante informes generales escritos e inoportunamente, efectuando los respectivos registros de la misma manera, y no se cuenta con un soporte idóneo que dé cuenta de manera detallada, a quien corresponde
		Informe de Conciliaciones Bancarias	Dirección de Tesorería		
		Informe de Cartera de Tránsito	Secretaría de Tránsito		
		Informe de Almacén	Secretaría Administrativa - Almacén		
		Informe de Contingencias	Oficina Jurídica		





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

	en línea al sistema contable que opera para el Ente Territorial.	Informe de prescripción es tesorería	Dirección de Tesorería	la dependencia origen de los respectivos informes.	cada una de la información que soporta los respectivos registros contables.
		Informe de prescripción es rentas	Dirección de Rentas		
	Es deficiente la pluralidad de opciones de emisión de reportes para el análisis de la información	Reportes de Información	Secretaría de las TICs	Demora en los procesos de verificación y elaboración de informes	No hay diversidad de opciones de reportes de información, tanto en el sistema que opera el sistema contable, como los demás sistemas de información que pertenecen a la alcaldía, el cruce y análisis de la información muy manual.
	Seguridad de la Información	Reportes Contables	Sistemas de Información	Existe un riesgo alto de no confiabilidad en la información contable reflejada en los Estados Financieros.	Dada la diversidad de los sistemas de información que opera en la alcaldía, no hay una seguridad total de los reportes que estos sistemas





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

					emiten, dado que se han encontrado hallazgos que evidencian la modificación de la información sin una explicación o sustento válido.
Políticas Contables	La alcaldía Municipal de Ibagué cuenta con un manual de políticas contables, procedimientos y guías muy deficientes, que no abarcan realmente la dimensión total de los	Implementación Y aplicación de Normas vigentes expedidas por la CGN.	Dirección de Contabilidad	Sanción por incumplimiento conforme lo establecido en el marco normativo para entidades del gobierno.	Se requiere la documentación de todas las actividades realizadas en la dirección de contabilidad.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

	procesos que se encuentran establecidos en la Dirección de Contabilidad.				
Oportunidad en la presentación de informes de las dependencias proveedoras de la información	Existe un alto grado de incumplimiento en la obligación de la presentación de los informes por parte de las secretarías ejecutoras, como insumos	Informe de Cartera de Predial e Industria y Comercio, Transito, conciliaciones bancarias, almacén, Informes de acreedores y cuentas por cobrar de la Secretaría de Educación y Salud.	Dirección de Rentas, Dirección de Tesorería, Secretaría de Transito, almacén, Secretaría de Educación y Salud.	Sanción por incumplimiento en los plazos establecidos para la presentación de los Organismos de Control y no reporte oportuno de la información a la administración para la toma de decisiones.	No se ha evidenciado un compromiso de las dependencias proveedoras de los insumos de la información contable, permitiendo un incumplimiento en los procesos establecidos y en la presentación de los Estados Financieros.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público	contables Deficiencias en el proceso de aplicación de las normas internacionales de contabilidad. (NIC-SP)	No Se ha realizado una aplicación rigurosa de la totalidad de las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público	Marco Normativo de la CGN	No presentación de la información contable ajustada al Marco Normativo de las normas internacionales, teniendo en cuenta que formamos parte de una economía global.	Dentro de los aspectos más relevantes que faltan por aplicar, es el tema de los avalúos de propiedad, planta y equipo, total depuración y saneamiento contable.
---	---	---	---------------------------	---	---

La información contable de la Alcaldía Municipal de Ibagué debe servir fundamentalmente a la toma de decisiones de la administración, teniendo conocimiento pleno de sus activos y pasivos que la componen, realizar flujos de efectivo, planear y direccionar el futuro de los proyectos a invertir en el corto y largo plazo, identificar los potenciales riesgos que corre la administración, contribuir a la correcta y diligente gestión pública.

Además de lo anterior, la información contable debe contener las siguientes cualidades: comprensible y útil, comparable, comprensible, pertinente y confiable, oportuna, predecible, verificable,

Conforme a las limitaciones indicadas en el punto anterior, la Dirección de Contabilidad continuo durante el año 2022, desarrollando el plan de trabajo dirigido a 4 enfoques: saneamiento y depuración contable, subsanar hallazgos de los organismos de control, implementación y actualización de procesos, procedimientos e instructivos de la dirección de contabilidad y, por último, estructuración de mapa de informes y responsabilidades del grupo de contabilidad.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

OBJETIVO GENERAL DEL PLAN DE TRABAJO

Continuar con la revisión detallada y una depuración a los Estados Financieros tomando como base los emitidos a 31 de diciembre de 2021, con el ánimo de que al término de la vigencia 2022 exista una garantía de las cifras que reflejen la realidad económica y contable del Ente Territorial, actualizando, implementando y/o ajustando si es necesario, las políticas contables, procesos, procedimientos, manuales e instructivos que nos permitan aplicar el marco normativo para entidades del gobierno establecido en el régimen de contabilidad pública bajo NIC SP a cabalidad y de manera integral, generando una información financiera confiable, razonable, objetiva, veraz y que no genere incertidumbre.

De esta manera, garantizar que el proceso contable genere la información con las características fundamentales de relevancia y veracidad, y considerando que los cumplimientos de dichas características coadyuvan a los objetivos de prácticas de buen gobierno, gestión transparente, rendición de cuentas y control, con las que se avala la aplicación y observancia estricta del Régimen de Contabilidad Pública, para todos los efectos de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la entidad de manera adecuada.

ALCANCE DEL PLAN DE TRABAJO

Dentro del proceso de revisión, análisis y depuración de los Estados Financieros de la administración central, se determinó el siguiente alcance para la vigencia 2022:

- Actualización, implementación y ajuste a las políticas contables, procesos, procedimientos, manuales e instructivos establecidos por parte de la administración central en todo el proceso contable conforme a las NIC SP.
- Revisión y depuración de todos los saldos de las cuentas contables utilizadas en la elaboración, preparación y emisión de los estados financieros ajustados a las NIC SP.
- Revelaciones y notas a los estados financieros ajustados a las NIC SP.
- Verificación e implementación de los sistemas de información para la consolidación de la información contable.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

- Cumplimiento de los Planes de mejoramiento.
- Verificación y ajuste a los procesos de revisión de los registros contables.

ACTIVIDADES PRINCIPALES A DESARROLLAR

En este plan de trabajo se determinó las siguientes actividades principales:

- Verificar la pertinencia de las políticas contables definidas, de acuerdo con la naturaleza de la entidad y los hechos económicos y financieros que desarrolla en cumplimiento de sus funciones, comprobando la existencia de indicadores que permitan evaluar permanentemente la gestión y los resultados de la entidad, de acuerdo con la planeación del proceso contable.
- Ajustar las políticas de operación y procedimientos contables, con sujeción al Régimen de Contabilidad Pública y las diferentes disposiciones de orden constitucional, legal y regulatorio que le sean propias, con la identificación de los responsables del proceso y de las actividades, a efecto de que se garantice el adecuado flujo de información para que los hechos económicos de la entidad se reconozcan, midan, presenten y revelen de forma adecuada en las diferentes etapas del proceso contable.
- Adaptar los sistemas de información con los desarrollos necesarios para atender los requerimientos que demanda la aplicación del nuevo marco de regulación contable, e implementar los controles necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable de forma adecuada.
- Realizar todas las gestiones administrativas necesarias para la depuración contable de las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, y realizar los ajustes correspondientes a que haya lugar según la norma aplicable a cada caso en particular, de tal manera que los saldos de las cuentas cumplan con las características cualitativas de la información financiera definidas en el marco conceptual del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

- Revisar la consistencia de los reportes trimestrales enviados a la Contaduría General de la Nación, y si en el reconocimiento y medición de los hechos económicos se aplicaron las normas respectivas, en cumplimiento de las etapas y actividades señaladas para el Proceso Contable y el Sistema Documental Contable.

Al término de la vigencia 2022, podemos indicar que de acuerdo al plan de trabajo diseñado, se pudo lograr un alto grado de cumplimiento, en todos los aspectos que se enfocó el trabajo realizado y liderado por la Dirección de Contabilidad, entendiéndose que lo fundamental es continuar con este proceso durante la vigencia 2023 y determinarlo en acciones de mejoramiento continuo, direccionando la labor realizada para que la actual administración y las siguientes pueda consolidar unos Estados Financieros confiables y fidedignos a la realidad económica que presenta el municipio de Ibagué Tolima.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La alcaldía de Ibagué ha realizado los Estados Financieros conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así: Estado de Resultado, Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambio en la Situación Financiera y revelaciones, desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Aplicación del plan de cuentas

La Entidad pública, empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros se aplicó la base del devengo. Así como también aplicó el manual de procedimientos operativos contenidos en el PGCP. **Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte.**

Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados, los documentos que la entidad tiene como soportes de la información se conservan debidamente archivados y como política del ente público por el volumen de la información almacenada los libros auxiliares se conservan en medios magnéticos cuya responsabilidad de custodia se encuentra a cargo de la Secretaria de las TIC.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



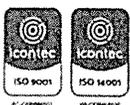
**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

Las notas a los estados financieros, fueron elaboradas de conformidad con la Resolución 484 de 2017, por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones, la Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, por la cual se incorpora a la Resolución 706 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación y la Resolución 193 del 03 de diciembre de 2020 Por la cual se modifica el Artículo 2º de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016, cumpliendo con la estructura uniforme detallada en el documento anexo denominado “PLANTILLA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN UNIFORME DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”. La publicación de los estados financieros y sus notas a diciembre 31 de 2022, es realizada posteriormente al reporte ante la contaduría General de la Nación a través del Consolidador de Hacienda Pública CHIP.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Alcaldía Municipal de Ibagué efectúa las respectivas consolidaciones de la información contable suministrada por cada una de las secretarías ejecutoras, direcciones y oficinas, mediante los informes correspondientes que afecten los Estados financieros quedando como soportes de los registros contables a que haya lugar.

A continuación, relacionamos el conjunto de áreas o dependencias que conforman el esquema administrativo de la Alcaldía Municipal de Ibagué:



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE

DESPACHO	SECRETARIAS / OFICINAS	DIRECCIONES	GRUPOS
DESPACHO DEL ALCALDE	SECRETARÍA GENERAL	Dirección Atención al Ciudadano	42 GRUPOS DE TRABAJO
	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	Dirección de Ordenamiento Territorial Sostenible	
		Dirección de Información y Aplicación de la Norma Urbanística	
		Dirección de Planeación del Desarrollo	
		Dirección de Administración del Sisbén	
		Dirección de Fortalecimiento Institucional	
	SECRETARÍA DE HACIENDA	Dirección de Presupuesto	
		Dirección de Contabilidad	
		Dirección de Tesorería	
	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA	Dirección de Rentas	
		Dirección de Talento Humano	
	SECRETARÍA DE GOBIERNO	Dirección de Recursos Físicos	
		Dirección de Justicia	
	SECRETARÍA DE SALUD	Dirección de Espacio Público	
		Dirección de Participación Ciudadana y Comunitaria	
		Dirección de Aseguramiento	
	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	Dirección de Salud Pública	
		Dirección de Prestación de Servicios y Calidad	
		Dirección de Calidad Educativa	
	SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Dirección de Cobertura Educativa	
		Dirección Administrativa y Financiera	
	SECRETARÍA DE CULTURA	Dirección de Turismo	
		Dirección Emprendimiento Fortalecimiento Empresarial y Empleo	
	SECRETARÍA DE AMBIENTE Y GESTIÓN DEL RIESGO	Dirección Fomento a las Prácticas Artísticas y Culturales y del Patrimonio	
		Dirección de Ambiente, Agua y Cambio Climático	
	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL COMUNITARIO	Dirección de Gestión del Riesgo y Atención de desastres	
		Dirección de Infancia, Adolescencia y Juventud	
		Dirección de Grupos Étnicos y Población Vulnerable	
SECRETARÍA DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	Dirección de Mujer, Género y Diversidad Sexual		
	Dirección de Asuntos Agropecuarios y UMATA		
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA	Dirección de Desarrollo Rural		
	Dirección Técnica		
SECRETARÍA DE MOVILIDAD	Dirección Operativa		
	Dirección de Trámites y Servicios		
	Dirección de Asuntos Jurídicos de Tránsito		
SECRETARÍA DE LAS TIC	Dirección Operativa y Control al Tránsito		
OFICINA DE CONTROL INTERNO			
OFICINA DE CONTROL UNICO DISCIPLINARIO			
OFICINA JURIDICA			
OFICINA DE CONTRATACION			
OFICINA DE COMUNICACIONES			



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Además, para el proceso de reporte de información financiera y contable a la Contaduría General de la Nación mediante la plataforma CHIP, la Alcaldía Municipal de Ibagué actúa como agregador y consolida la información contable de 57 Instituciones Educativas, Concejo Municipal y Personería Municipal, entidades que son denominadas en este proceso como agregadas.

No.	Entidad Agregada	No.	Entidad Agregada
1	Técnica Maximiliano Neira Lamus	31	Jose Antonio Ricaurte
2	Técnica Joaquín Paris	32	Liceo Nacional
3	Técnica Darío Echandía Olaya	33	Santa Teresa de Jesús
4	Luis Carlos Galán Sarmiento	34	Nelcy García Ocampo
5	Técnica Celmira Huertas	35	Técnica Antonio Reyes Umaña
6	San José	36	Fe y Alegría
7	San Pedro Alejandrino	37	Técnica Agropecuaria Mariano Melendro
8	San Bernardo	38	Nueva Esperanza La Palma
9	Diego Fallon	39	Guillermo Angulo Gómez
10	Técnica Juan Lozano y Lozano	40	San Juan de la China
11	Jose Celestino Mutis	41	Francisco de Paula Santander
12	Técnica Empresarial Alberto	42	Técnica Empresarial El Jardín
13	Técnica Ciudad Ibagué	43	Jorge Eliecer Gaitán
14	Inen Manuel Murillo Toro	44	Raíces del Futuro
15	Tapias	45	Jose Joaquín Forero
16	German Pardo García	46	Exalumnas de la Presentación
17	Fernando Villalobos Arango	47	Técnica Boyaca
18	Alberto Santofimio Caicedo	48	Alfonso Palacio Rudas
19	Simon Bolívar	49	Técnica Ciudad Luz
20	Leonidas Rubio Villegas	50	Laureles
21	Normal Superior de Ibagué	51	Miguel Cervantes Saavedra
22	Niño Jesús de Praga	52	Modelía
23	Institución Educativa Ambiental	53	Colegio San Simón
24	Técnica Ciudad Arkala	54	Antonio Nariño
25	Carlos Lleras Restrepo	55	Jose Joaquín Florez Hernandez
26	San Luis Gonzaga	56	Sagrada Familia
27	San Francisco	57	Técnica Ismael Santofimio Trujillo
28	San Isidro	58	Personería Municipal
29	Técnica Musical Amina Melendro de	59	Concejo Municipal
30	Santiago Vila Escobar		



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Los Estados Financieros del Municipio se presentan bajo el principio de devengo, que es una norma del sistema contable de conformidad con el Marco conceptual NIIF, en la que los hechos económicos se deben registrar en las cuentas en el momento en que se producen y no en otro momento distinto como cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente, los estados financieros han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

2.1. Bases de medición

Las bases de medición aplicable a los activos son: costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor presente, las bases de medición aplicables a los pasivos son: costo, costo reexpresado, costo amortizado, valor de mercado y valor presente.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la Alcaldía Municipal de Ibagué es Pesos Colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera

El municipio de Ibagué no realiza operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos Ocurridos Después del Cierre Contable

El municipio de Ibagué no presenta hechos económicos ocurridos después del Cierre Contable.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



2.5. Otros aspectos

En este punto, podemos indicar que no existen otros aspectos de mayor relevancia que podamos mencionar, no existe información financiera por segmentos de operación que connoten una revelación importante y que aplique un marco normativo especial para ellos.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En la Aplicación de la política contable bajo Normas Internacionales de Información Financiera Sector Público (NICSP) de cuentas por cobrar, específicamente en el cálculo del deterioro, la Alcaldía Municipal de Ibagué en su procedimiento en vigencias anteriores estaba tomando como base el total de la cartera incluyendo la vigencia corriente, por lo que para el cálculo del deterioro de cartera del año 2022 se tomó como base el tiempo estimado o probabilidad de recuperación jurídicamente, incluyendo toda la cartera desde la vigencia más antigua y hasta la más reciente, aplicando la fórmula determinada en el instructivo de deterioro de cartera creado para tal fin.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibagué.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



3.2. Estimaciones y supuestos

El Municipio revisa, y de ser necesario, ajusta las estimaciones cuando cambian las circunstancias en las que se basó o cuando hay nueva información disponible. Lo anterior, no implica que las estimaciones se encuentren relacionadas con periodos anteriores ni tampoco que constituyan la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva. Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplican de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2022, se continuó llevando a cabo el proceso de depuración contable permanente y sostenible de conformidad con el numeral 3.2.15 de la Resolución 193 de mayo 05 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación y el artículo vigésimo segundo del Decreto 4112.010.20.0652-2017 de septiembre 29 de 2017, los cuales se encuentran registrados en la cuenta 3109.

Para la vigencia 2022 no se presentaron cambios en las estimaciones contables y se efectuaron corrección de errores de periodos anteriores, como lo son: el registro del convenio 1291 de 2016 que trata sobre la construcción de los 26 colegios, ajuste en cartera de predial e ica, procesos de revisión de almacén, operaciones recíprocas con diferentes entidades, entre otras.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las actividades financieras de municipio se exponen a varios riesgos de instrumentos financieros incluyendo el riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez, los cuales son controlados desde la Tesorería, en cumplimiento de las políticas de riesgo e inversión definidas.

- **Riesgos de mercado** Es la incertidumbre en la probabilidad de pérdida por variaciones en el precio y posición de algún activo del municipio, asociado a la fluctuación y variaciones en el Mercado.
- **Riesgo de precio:** es el riesgo de que el valor de un instrumento financiero sea sujeto a fluctuación como consecuencia de cambios en los precios de mercado.
- **Riesgo de tipo de interés en el valor de mercado:** es el riesgo de que el valor de mercado de un instrumento financiero sea sujeto a fluctuaciones debido a cambios en las tasas de interés del mercado.
- **Riesgo de tipo de interés en el flujo de efectivo:** es el riesgo de que el flujo de efectivo de un instrumento financiero sea sujeto a fluctuaciones debido a cambios en las tasas de interés del mercado. Las Inversiones y préstamos emitidos a tasas de interés variables exponen las entidades consolidadas al riesgo de tipo de interés en el flujo de efectivo.
- **Riesgo de cambio:** es el riesgo de que el valor razonable, o el flujo de efectivo anticipado de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



- **Riesgo de crédito** Es el riesgo de que un tercero incumpla sus obligaciones a las entidades consolidadas, con la consecuencia de incurrir en una pérdida.
- **Riesgo de liquidez** Surge de la posibilidad de pérdida derivada de no poder cumplir plenamente y de manera oportuna, las obligaciones contractuales y/o las obligaciones inesperadas a cargo del municipio, al afectarse el curso de las operaciones y/o condición financiera.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Manual de Políticas Contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros).

Política Contable: es un conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad para preparar y realizar los estados financieros o documentos contables. Las cuales para este manual fueron preparadas teniendo en cuenta: reconocimiento, medición, baja en cuentas, revelaciones.

Responsables: La Dirección Contable será el responsable de actualizar anualmente el manual, previa autorización y validación de la Secretaria de Planeación.

Nuevos hechos económicos: Todos los funcionarios del Alcaldía de Ibagué son responsables de informar al Área Financiera y de Contabilidad, los nuevos hechos económicos que se presenten en el desarrollo de sus actividades, para establecer el procedimiento contable a que haya lugar.

Análisis de la información: La Dirección Contable, es la responsable de analizar todas las inquietudes que se presenten en materia contable, con el fin de establecer la mejor práctica que deba seguirse.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Divulgación y actualización de procedimientos: Es responsabilidad de la Secretaria de Planeación divulgar los cambios de las políticas contables existentes, de igual manera actualizar la información de las prácticas contables y asegurar su publicación en medios que faciliten su consulta y acceso.

BASE NORMATIVA

Resolución 533 de 2015: Por medio de la cual se expide el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la información financiera.

Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 CGN– Instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno

Resolución 620 de 2015 CGN– “Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno”

Instructivo 002 de diciembre de 2022 CGN- Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2022-2023, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

OBJETIVO DE LA INFORMACION FINANCIERA Que sea útil, a partir de la satisfacción de las necesidades de sus usuarios. En ese sentido, los objetivos de la información financiera de las entidades de gobierno: **Rendición de cuentas, Toma de decisiones y Control.**

características cualitativas de la información financiera de propósito general constituyen los atributos que debe tener la misma para que sea útil a los usuarios de la información.

La información financiera es útil si es **relevante y representa fielmente** (completa, neutral y libre de error) los hechos económicos de la entidad. La utilidad de la información se puede **mejorar** si es **comparable, verificable, oportuna y comprensible.**



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Principios de la Contabilidad Pública

Los **principios** de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para **reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos** en los estados financieros de la entidad, son: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación, periodo contable, depuración contable y sostenible

Definición de los Elementos de los Estados Financieros

Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos), deducidas las obligaciones, que tiene La Entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones para la creación de la entidad.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Costos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del período contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

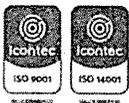
Se denomina reconocimiento al proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de resultados, de un hecho económico que cumpla la definición del elemento correspondiente, satisfaciendo además los criterios para su reconocimiento establecidos a continuación: tenga la probabilidad de generar una entrada o salida de beneficios económicos y el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido.

Reconocimiento de Activos: Se reconoce como activos, los recursos controlados por La Entidad, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de pasivos: Se reconoce como pasivos, las obligaciones presentes que tenga la entidad, que hayan surgido de eventos pasados y que, para liquidarlas, la entidad deba desprenderse de recursos que incorporan un potencial servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos: Se reconoce como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del período contable, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos y costos: Se reconoce como gastos y costos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Medición de los elementos de los estados financieros

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados.

Costo: Corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Costo Reexpresado: Corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera. El costo reexpresado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Costo amortizado: Corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Costo de reposición: Corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. Así, los activos se miden por los recursos que se tendrían que sacrificar para reponer un activo que proporcione el mismo potencial de servicio o los beneficios económicos del activo existente.

Valor de mercado: Es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Valor neto de realización: Es el valor que la entidad puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. El valor neto de realización, a diferencia del valor de mercado, no requiere un mercado abierto, activo y ordenado o la estimación de un precio en tal mercado. El valor neto de realización es un valor de salida observable y específico para la entidad.

Valor en uso: Equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría la entidad por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para la entidad.

A continuación, relacionaremos todas las notas a los Estados Financieros:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- CUENTAS POR COBRAR
- PRESTAMOS POR COBRAR
- INVENTARIOS
- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- BIENES DE ÚSO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- PROPIEDADES DE INVERSION
- ACTIVOS INTANGIBLES
- ACTIVOS BIOLÓGICOS
- OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- ARRENDAMIENTOS
- COSTOS DE FINANCIACION
- EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- PRESTAMOS POR PAGAR
- CUENTAS POR PAGAR
- BENEFICIO A LOS EMPLEADOS
- PROVISIONES
- OTROS PASIVOS



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

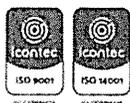
SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 - CUENTAS DE ORDEN
 - PATRIMONIO
 - INGRESOS
 - GASTOS
 - COSTOS DE VENTAS
 - COSTOS DE TRANSFORMACION
 - ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
 - ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 - EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
 - IMPUESTOS A LAS GANACIAS
 - COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 9 INVENTARIOS
NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17 ARRENDAMIENTOS
NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El grupo Efectivo y Equivalentes al Efectivo, incluye los recursos que se encuentran disponibles en Caja Menor, en las cuentas representativas de los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en los depósitos en instituciones financieras (cuentas de ahorro y corrientes) y demás fondos, disponibles para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal, también en este grupo encontramos las cuentas que su uso se encuentra restringido y los recursos equivalentes al efectivo que corresponden aquellos recursos sin situación de fondos; a continuación, se presenta la conformación del efectivo a diciembre 31 de 2022 comparado con el periodo de la vigencia 2021, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN %
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	211,794,812,052	247,982,433,715	(36,187,621,663)	-93.36%
1.1.05	Db	Caja	0	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	208,790,252,757	228,095,850,723	(19,305,597,966)	-8.46%
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	3,004,559,295	19,886,582,992	(16,882,023,697)	-84.89%

Como se puede observar en el anterior cuadro comparativo, el efectivo y equivalentes al efectivo presenta una disminución de \$ 36.187.621.663 de un año a otro, equivalente al 93,36%, producto del saneamiento contable y correcta aplicación del marco normativo sobre los registros contables del rubro denominado equivalente al efectivo, las





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

disminuciones por valor de \$ 19.305.597.966 en el rubro de Depósitos en Instituciones Financieras corresponden al giro normal del negocio.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El manejo del efectivo se encuentra distribuido en 16 entidades financieras por un total de 175 cuentas bancarias, de las cuales 7 cuentas son corrientes y 168 cuentas son de ahorro que presentan saldo a 31 de diciembre de 2022 y una cuenta empresarial para el manejo del Régimen de Cesantías Retroactivas que es manejada directamente por la Secretaria Administrativa.

Los conceptos de ingresos 2022 del Municipio fueron depositados en cuentas de ahorro y corrientes en instituciones financieras de amplio reconocimiento, cobertura nacional y debidamente vigilados por la Superintendencia Financiera, tal y como lo exige la normatividad vigente para la administración de recursos financieros, y cuya responsabilidad del manejo de estos recursos es la Dirección de Tesorería de la Secretaria de Hacienda.

A 31 de diciembre de 2022 los depósitos en instituciones financieras reflejados en el estado de situación financiera, alcanzaron la suma de \$ 208.790.252.757 y de acuerdo al reporte presentado por la Dirección de Tesorería estos saldos ascienden a \$ 210.582.745.579 conforme a los saldos según extractos bancarias, la diferencia presentada de \$ 1.792.492.822 corresponde a partidas conciliatorias, cuya responsabilidad de determinarlas y depurarlas se encuentra en la Dirección de Tesorería, ya que el manejo de las cuentas y de los registros contables depende exclusivamente de esa dependencia.

Igualmente, es preciso indicar que la Alcaldía Municipal de Ibagué dentro del saldo de los depósitos en Instituciones Financieras presenta una cuenta empresarial No. 2280858 para administrar los recursos de Cesantías retroactivas con el FONDO DE CESANTIAS PROTECCION S.A. cuyo manejo es del resorte de la Dirección de Talento Humano-Secretaria Administrativa, a 31 de diciembre de 2022 el saldo de dicha cuenta empresarial es de \$ 4.205.019.939.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

A continuación, detallamos el comparativo de los saldos según extractos bancarios y el reporte del balance de contabilidad a 31 de diciembre de 2022, indicando entidad financiera, tipo, número y nombre de cuenta, valor.

GNB SUDAMERIS								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061102	CTA # 97150001150	T.M. DELINEACION URBAN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 293,285,486.21	\$ 285,363,488.00	\$ 7,921,998.21
1110061103	CTA # 97150001520	T.M. ESTAMPILLAS PROCU	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 4,088,036,339.91	\$ 4,087,192,341.00	\$ 843,998.91
1110061104	CTA # 97150001530	T.M. ESTAMPILLAS PROAN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 4,015,135,497.00	\$ 4,015,135,497.00	\$ -
1110061105	CTA # 97150001920	T.M. ESTAMPILLAS PRO UN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,140,090,440.94	\$ 1,290,128,942.00	-\$ 150,038,501.06
1110061112	CTA # 97150008980	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 797,185,132.00	\$ 797,185,132.00	\$ -
1110061113	CTA # 97150008990	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 602,553,153.00	\$ 602,553,153.00	\$ -
1110061114	CTA # 97150010530	CONVENIO IMDRI CI-002-2	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 5,177,320,343.00	\$ 5,177,320,343.00	\$ -
					TOTAL	\$ 16,113,606,392.06	\$ 16,254,878,896.00	-\$ 141,272,503.94

BANCOLOMBIA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110060905	CTA # 86999418203	MUNICPIO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 2,541,114,359.00	\$ 2,541,114,359.00	\$ -
1110060906	CTA # 86999418602	MUNICPIO BAGUE INDUST	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 2,217,517,586.00	\$ 2,217,517,586.00	\$ -
1110060907	CTA # 8690000329	DONACIONES POR LA VIDA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 377,019.14	\$ 377,019.14	\$ -
1110060908	CTA # 86900002864	MUNICPIO DE BAGUE ICLD	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 40,061,641.00	\$ 40,061,641.00	\$ -
1110060909	CTA # 86900002865	MUNICPIO DE BAGUE FONJ	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 8,575,624,720.00	\$ 8,575,624,720.00	\$ -
					TOTAL	\$ 13,374,695,325.14	\$ 13,374,695,325.14	\$ -



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

BBVA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110060303	CTA # 362273849	T.M. RECURSOS DEL CRED	AHORRO	INACTIVA, EM	DEPOSITO	\$ 1,565,802.00	\$ 1,565,802.00	\$ -
1110060333	CTA #852000256	T.M. MUNICIPIO DE IBAGU	AHORRO	ACTIVA, EMB	DEPOSITO	\$ 40,253,642.00	\$ 40,253,642.00	\$ -
1110060334	CTA # 852000264	T.M. PROYECTOS ARTISTIT	AHORRO	INACTIVA, EM	DEPOSITO	\$ 16,132.00	\$ 16,132.00	\$ -
1110060335	CTA # 852000363	T.M. EXCEDENTES RECURS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 167,381,754.00	\$ 167,381,754.00	\$ -
1110060336	CTA # 852000454	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 819,242,919.00	\$ 822,575,919.00	\$ 3,333,000.00
1110060337	CTA # 852000462	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 241,626,618.00	\$ 241,626,618.00	\$ -
1110060338	CTA # 852000553	T.M. I.C.L.D.	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 41,161,829.00	\$ 41,161,829.00	\$ -
1110060340	CTA # 852000595	T.M. CONVENIO 1600 DE 2	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,036,120,040.00	\$ 1,036,687,111.00	\$ 567,071.00
1110060341	CTA # 852021155	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 218,527,811.00	\$ 218,527,811.00	\$ -
1110060343	CTA # 852000736	DELINEACION URBANA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 263,767,950.00	\$ 263,767,950.00	\$ -
1110060346	CTA # 852000769	ESPECTACULOS PUBLICOS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ -
1110060353	CTA # 852001015	ALCALDIA DE IBAGUE - SE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 12,523,489.00	\$ 12,523,489.00	\$ -
TOTAL						\$ 2,842,195,986.00	\$ 2,846,096,057.00	\$ 3,900,071.00

BOGOTA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110060434	CTA # 836172460	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 132,774,034.00	\$ 132,774,034.00	\$ -
1110060435	CTA # 836172478	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 5,702,463.00	\$ 5,702,463.00	\$ -
1110050401	CTA # 837036565	T.M. DPTO NAL DE PLANEA	CORRIENTE	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 37,330,996.00	\$ 37,330,996.00	\$ -
TOTAL						\$ 175,807,493.00	\$ 175,807,493.00	\$ -



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

AV VILLAS								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT./TESORERIA
1110050201	CTA # 403131881	T.M.SUBCUENTA MANEJO	CORRIENTE	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 431,158,930.00	\$ 431,158,930.00	\$ -
1110050208	CTA # 403143167	CONVENIO CONSUFONDO	CORRIENTE	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 898,759.00	\$ 898,759.00	\$ -
1110050209	CTA # 403143050	CONVENIO TIERRA DE SAN	CORRIENTE	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 60,000,000.00	\$ 60,000,000.00	\$ -
1110060205	CTA # 403125123	T.M. PROYECTO INVENTAR	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 47,607,512.00	\$ 47,607,512.00	\$ -
1110060210	CTA #403129000	T.M. PANOPTICO CONVENI	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 237,776,901.00	\$ 237,776,901.00	\$ -
1110060211	CTA #403130198	T.M. CONVENIO 675 RESTA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 614,783.00	\$ 614,783.00	\$ -
1110060212	CTA #403130180	T.M. CONVENIO 665 PEMS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 337,061.00	\$ 337,061.00	\$ -
1110060214	CTA # 403132673	T.M. CONTRIBUCION ESPE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 63,121,510.00	\$ 63,125,610.00	\$ -4,100.00
1110060221	CTA # 403133861	T.M. CONVENIO 0832/13A	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 9,566.00	\$ 9,566.00	\$ -
1110060222	CTA # 403133457	T.M. ENCUENTRO NACION	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 6,348,134.00	\$ 6,348,134.00	\$ -
1110060228	CTA # 403135445	T.M. CONVENIO 0969/14 I	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 2,978,930.00	\$ 2,978,930.00	\$ -
1110060232	CTA # 403136922	T.M. IMPUESTO DE TRANS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 3,982,588,058.00	\$ 3,982,588,058.00	\$ -
1110060234	CTA #403138209	T.M. MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 85,449,351.00	\$ 85,449,351.00	\$ -
1110060235	CTA #403136237	T.M. Convenio Dpto Prosp	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 185,725,465.00	\$ 185,725,465.00	\$ -
1110060236	CTA # 403142524	MUNICIPIO DE IBAGUE IM	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 309,962,794.00	\$ 309,962,794.00	\$ -
1110060237	CTA # 403142532	MUNICIPIO DE IBAGUE IM	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 43,978,146.00	\$ 43,978,146.00	\$ -
1110060238	CTA # 403142961	MUNICIPIO DE IBAGUE-IC	AHORRO	ACTIVO/EMB	PAGADORA	\$ 963,997,346.50	\$ 963,997,346.50	\$ -
1110060240	CTA # 403143217	RECURSOS DEL CREDITO F	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 4,750,446,693.00	\$ 4,750,446,693.00	\$ -
1110060230	CTA # 403143399	T.M. convenio filtros ver	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 204,442,733.00	\$ 204,442,733.00	\$ -
1110060241	CTA # 403143183	SERVICIO DE LA DEUDA FI	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 37,337,388.00	\$ 37,337,388.00	\$ -
TOTAL						\$ 11,414,780,060.50	\$ 11,414,784,160.50	\$ -4,100.00

BANCO POPULAR								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT./TESORERIA
1110051201	CTA # 110550020986	T.M. S.G.P. PROPOSITO GU	CORRIENTE	ACTIVA	MAESTRA	\$ 439,025.00	\$ 439,025.00	\$ -
1110051203	CTA # 110550021398	T.M. REINTEGROS	CORRIENTE	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 316,106,726.00	\$ 109,919,456.00	\$ 206,187,270.00
1110061201	CTA # 220550721492	E.F. RESERVA LABORAL	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 25,311,548.00	\$ 25,311,548.00	\$ -
1110061206	CTA # 220550108385	T.M. COMPANIA DE PREV	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,612,129.00	\$ 1,612,129.00	\$ -
1110061211	CTA # 220550149322	T.M. PLANILLA UNICA SAL	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 135,056,878.00	\$ 168,899,530.00	\$ -33,842,652.00
1110061213	CTA # 220550163356	T.M. CTA MAESTRA DE SAL	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 3,260,090,554.00	\$ 3,710,719,817.00	\$ -450,629,263.00
1110061214	CTA #220550163364	T.M. CTA MAESTRA PRESTA	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 847,421,658.00	\$ 847,421,658.00	\$ -
1110061216	CTA # 220550209944	T.M. REMATES	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 131,156,617.00	\$ 131,156,617.00	\$ -
1110061221	CTA # 220554804310	T.M. MEJORAMIENTO Y SA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 27,239.00	\$ 27,239.00	\$ -
1110061254	CTA # 220550236863	T.M. RECURSOS CREDITO	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 22,723.00	\$ 22,723.00	\$ -
1110061263	CTA # 220550274070	T.M. CUENTA MAESTRA PR	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 1,293,991,261.00	\$ 1,126,010,302.00	\$ 167,980,959.00
1110061264	CTA # 220550294938	RECURSOS FOME-MEN CO	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 3,215,834.00	\$ 2,532,833.00	\$ 683,001.00
1110061265	CTA # 220550296263	Tarifa 2% Pro-deporte y R	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,569,707,744.00	\$ 1,501,680,048.00	\$ 68,027,696.00
1110061267	CTA # 220550281943	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 127,849,413.00	\$ 127,799,413.00	\$ 50,000.00
1110061268	CTA # 220550281950	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 6,129,336.00	\$ 6,559,336.00	\$ -430,000.00
1110061269	CTA # 220550281976	T.M. SOBRETASA GASOLIN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 5,133,090.00	\$ 5,133,090.00	\$ -
1110061270	CTA # 220550281984	T.M. ALUMBRADO PUBLICO	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 11,839,670.00	\$ 11,839,670.00	\$ -
1110061271	CTA # 220550281992	T.M. ICLD	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 31,721,351.00	\$ 31,721,351.00	\$ -
1110061273	CTA # 220550282024	T.M. RECUPERACION ESPA	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 8,870,156.00	\$ 8,870,156.00	\$ -
1110061274	CTA # 220550281968	T.M. TRANSITO Y RODAMI	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 2,504,424,910.66	\$ 2,504,424,910.66	\$ -
1110061275	CTA # 220550294441	DONACIONES IBAGUE POR	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,323.18	\$ 1,323.18	\$ -
1110061277	CTA # 220550296644	DESAHORRO FONPET 2019	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,095,912,569.00	\$ 1,074,947,586.00	\$ 20,964,983.00
1110061279	CTA # 220550274088	T.M. CUENTA MAESTRA PR	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 3,406,255,782.00	\$ 3,032,895,311.00	\$ 373,360,471.00
1110061278	CTA # 220550274096	T.M. CUENTA MAESTRA CA	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 4,408,041,156.00	\$ 4,617,327,219.00	\$ -209,286,063.00
1110061280	CTA # 220550276471	CUENTA PAGADORA PSE E	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 63,542,640.00	\$ 64,408,398.00	\$ -865,758.00
TOTAL						\$ 19,253,881,332.84	\$ 19,111,680,688.84	\$ 142,200,644.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	BANCO OCCIDENTE		
						SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061306	CTA # 300841178	T.M. REG. SUBSID. S.G.P.	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 20,124,211.22	\$ 26,527,066.00	\$ 6,402,854.78
1110061320	CTA #300856747	T.M. FONDO RESERVA DE	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 179,522,155.00	\$ 179,522,155.00	\$ -
1110061322	CTA # 300856804	T.M. ETESA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,530,026,089.91	\$ 1,529,437,688.00	\$ 588,401.91
1110061328	CTA # 300860830	E.F. CONVENIO 079 MINVI	AHORRO		DEPOSITO	\$ 1,923,275,574.00	\$ 1,923,275,574.00	\$ -
1110061330	CTA # 300862323	T.M. SOI ALCALDIA MUNICI	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 725,175,576.00	\$ 725,175,576.00	\$ -
1110061331	CTA # 300862489	T.M. IMPUESTOS-ALCALDIA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 2,461,072,898.00	\$ 2,461,072,898.00	\$ -
1110061332	CTA #300863214	T.M. RECURSOS FORTALECI	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 106,107,948.00	\$ 106,107,948.00	\$ -
1110061333	CTA # 300880218	T.M. INCENTIVO AL APROVI	AHORRO		DEPOSITO	\$ 2,696,625,758.00	\$ 2,696,625,758.00	\$ -
1110061336	CTA # 300866209	T.M. DELINEACION URBAN	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 408,448,589.02	\$ 400,271,262.00	\$ 8,177,327.02
1110061350	CTA # 300873080	T.M. PROVISION CESANTIA	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 2,848,362,786.00	\$ 2,848,362,786.00	\$ -
1110061351	CTA #300872942	T.M. CONVENIO PROYECTO	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 31,458,872.00	\$ 31,458,872.00	\$ -
1110061354	CTA # 300877727	T.M. FONDO DE SEGURIDA	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 2,889,892,674.80	\$ 2,889,892,674.80	\$ -
1110061355	CTA # 300877982	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVO	RECAUDADORA	\$ 715,595,262.00	\$ 749,115,262.00	\$ 33,520,000.00
1110061356	CTA # 300878014	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVO	PAGADORA	\$ 686,089,104.38	\$ 690,195,104.00	\$ 4,105,999.62
1110061357	CTA # 300878030	T.M. INGRESOS VARIOS	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 2,108,867,900.00	\$ 2,108,867,900.00	\$ -
1110061358	CTA # 300878022	T.M. ICLD	AHORRO	ACTIVO	PAGADORA	\$ 9,182,511,295.59	\$ 8,707,488,880.08	\$ 475,022,415.51
1110061359	CTA # 300878048	T.M. RETEICA	AHORRO	ACTIVO	RECAUDADORA	\$ 1,252,419,548.21	\$ 1,252,419,513.00	\$ 35.21
1110061360	CTA # 300878105	T.M. SOBRETASA DE BOM	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 6,986,893,196.00	\$ 6,986,893,196.00	\$ -
1110061361	CTA # 300878287	T.M. RETEICA DESCUENTO	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 684,643,722.22	\$ 684,671,031.00	\$ 27,308.78
1110061362	CTA # 300878352	T.M. SOBRETASA GASOLINA 15%				\$ 298,121,009.00	\$ 298,121,009.00	\$ -
1110061363	CTA # 300878410	T.M. RENDIMIENTOS FINA	AHORRO		DEPOSITO	\$ 226,185,372.00	\$ 226,185,372.00	\$ -
1110061364	CTA # 300878960	T.M. ACREEDORES VARIOS	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 270,853,958.00	\$ 270,853,958.00	\$ -
1110061365	CTA # 300879152	10% ESTAMPILLAS PROCUL	AHORRO		DEPOSITO	\$ 267,394,291.00	\$ 267,394,291.00	\$ -
1110061366	CTA # 300879335	MUNICIPIO DE IBAGUE PL	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 266,962,558.82	\$ 186,625,998.00	\$ 80,336,560.82
1110061368	CTA # 300879681	T.M. MUNICIPIO DE IBAGU	AHORRO		DEPOSITO	\$ 1,940,723,079.55	\$ 1,776,625,467.00	\$ 164,097,612.55
1110061369	CTA # 300880747	DONACIONES IBAGUE POR	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 6,162,716.40	\$ 6,162,716.40	\$ -
1110061370	CTA # 300883451	TASA PRO DEPORTE				\$ 1,308,798,445.39	\$ 1,179,392,813.00	\$ 129,405,632.39
1110061373	CTA # 300877289	MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 4,769,765,300.88	\$ 4,002,455,790.00	\$ 767,309,510.88
1110061374	CTA # 300878006	MUNICIPIO DE IBAGUE FT	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 3,652,839,223.98	\$ 3,652,839,223.98	\$ -
1110061372	CTA # 300878600	ALCALDIA DE IBAGUE SOB	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 167,590,449.00	\$ 167,590,449.00	\$ -
1110061371	CTA # 300882750	MUNICIPIO DE IBAGUE CO	AHORROS		PAGADORA	\$ 472,349,591.00	\$ 472,349,591.00	\$ -
1110061352	CTA # 300882016	MUNICIPIO DE IBAGUE CO	AHORROS		DEPOSITO	\$ 1,204,738.00	\$ 1,204,738.00	\$ -
TOTAL						\$ 51,086,063,893.37	\$ 49,505,182,560.26	\$ 1,008,392,975.89



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

BANCO CAJA SOCIAL								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110060501	CTA # 24017986300	T.M. FONDO LOCAL DE SALV	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 62,025,198.00	\$ 62,025,198.00	\$ -
1110060502	CTA # 24018604687	T.M. REGALIAS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 357,758,863.00	\$ 357,758,863.00	\$ -
1110060512	CTA #24031636872	T.M. SGR ASIGNACIONES	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 26,743,074.00	\$ 26,743,074.00	\$ -
1110060516	CTA #240873793058	T.M. RENTAS CEDIDAS DEL	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 872,827,673.00	\$ 872,827,673.00	\$ -
1110060517	CTA # 24087671397	T.M. ICLD INGRESOS CORR	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 5,753,988.00	\$ 5,753,988.00	\$ -
1110060518	CTA # 24087671760	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 459,239,079.00	\$ 459,239,079.00	\$ -
1110060519	CTA # 24087671366	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 398,573,596.00	\$ 398,573,596.00	\$ -
1110060520	CTA # 24097394200	T.M. MUNICIPIO DE IBAGU	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 71,741,619.00	\$ 71,741,619.00	\$ -
TOTAL						\$ 2,254,663,090.00	\$ 2,254,663,090.00	\$ -

DAVIENDA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061002	CTA # 166070426308	T.M. ESTAMPILLAS PROCU	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 1,342,236,601.00	\$ 1,342,622,338.50	\$ 385,737.50
1110061003	CTA # 166070426316	T.M. ESTAMPILLAS PROAN	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 1,232,660,656.00	\$ 1,227,438,389.50	\$ 5,222,266.50
1110061022	CTA # 166070529507	T.M. ESTAMPILLAS PRO UN	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 125,981,002.00	\$ 125,981,002.00	\$ -
1110061030	CTA # 166670068476	T.M. DELINEACION URBAN	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 2,172,718,615.00	\$ 2,180,895,944.00	\$ 8,177,329.00
1110061031	CTA # 166670068526	T.M. PUNTO DE ATENCION	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 35,186,580.00	\$ 35,186,580.00	\$ -
1110061032	CTA # 166670068534	T.M. INCENTIVOS PARA RE	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 209,611,325.50	\$ 209,611,325.50	\$ -
1110061036	CTA # 166670100766	T.M. MULTAS POLICIVAS -	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 1,113,852,864.00	\$ 1,113,378,865.00	\$ 473,999.00
1110061039	CTA # 166670115194	ESPECTACULOS PUBLICOS	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 218,686,503.00	\$ 218,686,503.00	\$ -
1110061040	CTA # 166670115186	T.M. RETEICA	AHORRO	VIGENTE	RECAUDADORA	\$ 1,287,948,755.00	\$ 1,287,948,755.00	\$ -
1110061041	CTA # 166670115178	T.M. IMPUESTO DE INDUS	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 335,753,913.00	\$ 335,753,913.00	\$ -
1110061042	CTA # 166670115160	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	VIGENTE	RECAUDADORA	\$ 2,055,083,932.00	\$ 2,054,631,731.66	\$ 452,200.34
1110061043	CTA # 166770031564	T.M. ICLD	AHORRO	VIGENTE	PAGADORA	\$ 1,160,129,266.00	\$ 1,160,129,266.00	\$ -
1110061044	CTA # 166770031572	T.M. MULTAS Y CONTRAVE	AHORRO	VIGENTE	RECAUDADORA	\$ 3,071,724,966.00	\$ 3,071,724,966.00	\$ -
1110061045	CTA # 166770031598	T.M. SIMIT	AHORRO	VIGENTE	RECAUDADORA	\$ 268,818,933.86	\$ 268,818,933.86	\$ -
1110061046	CTA # 166770031580	T.M. TRANSITO Y RODAMI	AHORRO	VIGENTE	RECAUDADORA	\$ 2,135,407,482.00	\$ 2,135,407,482.00	\$ -
1110061047	CTA # 166101037603	DONACIONES IBAGUE POR	AHORRO	VIGENTE	DEPOSITO	\$ 241,026.00	\$ 16.07	\$ 241,009.93
1110061048	CTA # 166670116085	FONPET-NOMINA MUNICI	AHORRO	VIGENTE		\$ 10,477,340,900.00	\$ 10,473,113,083.00	\$ 4,227,817.00
1110061049	CTA # 166670135846	T.M. REINTEGRO		VIGENTE		\$ 467,799,344.00	\$ 467,799,344.00	\$ -
TOTAL						\$ 27,711,182,664.36	\$ 27,709,128,438.09	\$ 2,054,226.27



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

ITAU								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061414	CTA # 251488798	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVO	PAGADORA	\$ 446,483,527.00	\$ 446,483,527.00	\$ -
1110061415	CTA # 251488806	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVO	DEPOSITO	\$ 380,032,299.00	\$ 380,032,299.00	\$ -
1110061416	CTA # 251495100	MUNICIPIO DE IBAGUE IC	AHORRO	INACTIVA	PAGADORA	\$ 115,481,294.00	\$ 115,481,294.00	\$ -
TOTAL						\$ 941,997,120.00	\$ 941,997,120.00	\$ -

BANCOOMEVA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061604	CTA # 130104069201	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 14,914,834.00	\$ 14,914,834.00	\$ -
1110061605	CTA # 130104069301	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 466,307,789.00	\$ 466,307,789.00	\$ -
1110061606	CTA # 130104260601	T.M. MUNICIPIO DE IBAGU	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 3,009,653.00	\$ 3,009,653.00	\$ -
1110061607	CTA # 130103936401	PROYECTO PARQUE DE LA	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,545,477,289.00	\$ 1,545,477,289.00	\$ -
TOTAL						\$ 2,029,709,565.00	\$ 2,029,709,565.00	\$ -

COLPATRIA/CITIBANK								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110060606	CTA # 1004378586	T.M. LEY 418 ALCALDIA MU	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 870,693.34	\$ 870,693.34	\$ -
1110060607	CTA # 1004506266	T.M. PARTICIPACION PLUS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 44,937.00	\$ 44,937.00	\$ -
1110060805	CTA # 5752200620	T.M. CONVENIO 0268/08 A	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 31,677,871.00	\$ 31,677,871.00	\$ -
1110060807	CTA # 5752255484	T.M. FONDO DE SEGURIDA	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,395,138,390.00	\$ 1,389,196,287.00	\$ 5,942,103.00
1110060810	CTA # 5752255271	T.M. ESTAMPILLAS PROAN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,644,851,601.00	\$ 1,644,851,601.00	\$ -
1110060812	CTA # 5752005930	T.M. ACREEDORES VARIOS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 93,219,066.00	\$ 93,219,066.00	\$ -
1110060822	CTA # 5752005926	T.M. IMPUESTO PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 1,008,448,924.00	\$ 1,008,448,924.00	\$ -
1110060823	CTA # 5252005927	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 83,976,313.00	\$ 83,976,313.00	\$ -
1110060826	CTA # 5752005939	ICLD MUNICIPIO DE IBAGU	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 92,226,691.00	\$ 92,226,691.00	\$ -
1110060827	CTA # 5752035371	CONVENIO INTERADMINIS	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 3,057,984,349.00	\$ 3,057,984,349.00	\$ -
1110060609	CTA # 1005937821	T.M. FONDO DE CONTIGEN	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 192,187,653.00	\$ 192,187,653.00	\$ -
TOTAL						\$ 7,600,626,488.34	\$ 7,594,684,385.34	\$ 5,942,103.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022

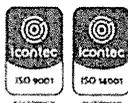


SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

SERFINANZA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061701	CTA #21200037645	T.M. MUNICIPIO DE IBAGUÉ	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 9,616,201,346.00	\$ 9,616,201,346.00	\$ -
					TOTAL	\$ 9,616,201,346.00	\$ 9,616,201,346.00	\$ -

MI BANCO								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061801	CTA #350005246774	MUNICIPIO DE IBAGUÉ ICLD	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 5,119,464,713.00	\$ 5,119,464,713.00	\$ -
					TOTAL	\$ 5,119,464,713.00	\$ 5,119,464,713.00	\$ -

FINANCIERA								
CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110061901	CTA #9420017173	MUNICIPIO DE IBAGUÉ ICLD	AHORRO	ACTIVA	PAGADORA	\$ 4,080,870,405.00	\$ 4,080,870,405.00	\$ -
					TOTAL	\$ 4,080,870,405.00	\$ 4,080,870,405.00	\$ -



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CUENTA CONTABLE	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	ESTADO	USO	AGRARIO		
						SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
						REPORTE TESORERIA	REPORTE CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
1110050105	CTA #366010005366	PROYECTO VISR 2017 RESC	CORRIENTE	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 74,067,326.00	\$ 74,067,326.00	\$ -
1110060102	CTA #466013005876	E.F. FONDO DE CONTINGE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 704,490,102.44	\$ 704,490,102.44	\$ -
1110060106	CTA #466013006392	T.M. RECURSOS DEL CREDI	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 2,468,288,914.00	\$ 2,468,288,914.00	\$ -
1110060109	CTA #466013011973	E.F. MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 127,387.00	\$ 127,387.00	\$ -
1110060110	CTA #466013012058	T.M. ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 13,790,437,721.27	\$ 13,828,595,839.50	\$ 38,158,118.23
1110060111	CTA #466013012066	T.M. ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 4,114,739,629.00	\$ 4,089,503,440.00	\$ 25,236,189.00
1110060112	CTA #466013012074	T.M. ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 3,645,092,360.00	\$ 3,645,092,360.00	\$ -
1110060115	CTA #466013012279	T.M. ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 380,414,127.00	\$ 380,414,127.00	\$ -
1110060128	CTA #466013012406	T.M. CONVENIO INTERADM	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 184,806,451.00	\$ 184,806,451.00	\$ -
1110060135	CTA #466013012651	T.M. 10% ESTAMPILLAS PR	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 6,109,385.00	\$ 6,109,385.00	\$ -
1110060136	CTA #466013012724	T.M. INDUSTRIA Y COMER	AHORRO	ACTIVA	RECAUDADORA	\$ 30,309,452.00	\$ 30,309,452.00	\$ -
1110060137	CTA #466013012732	T.M. PREDIAL	AHORRO	ACTIVA	RACAUDADORA	\$ 82,862,137.00	\$ 82,862,137.00	\$ -
1110060139	CTA #466013012759	T.M. SERVICIO DE LA DEUD	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 100,800,982.00	\$ 100,800,967.00	\$ 15.00
1110060143	CTA #466013012953	T.M. S.G.P. - APSB PARA AG	AHORRO	ACTIVA	MAESTRA	\$ 2,647,185,969.52	\$ 2,694,838,546.00	\$ 47,652,576.48
1110060144	CTA #466013013216	T.M. TRANSFORMA LA CUL	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 133,926,730.00	\$ 133,926,730.00	\$ -
1110060145	CTA #466013013275	T.M. EXCEDENTES RECURS	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 2,054,754,398.00	\$ 2,054,754,398.00	\$ -
1110060148	CTA #466010270277	T.M.CONV INTERADTIVO D	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 200,465,127.00	\$ 216,929,965.00	\$ 16,464,838.00
1110060151	CTA #466013013496	T.M. REINTEGROS	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 267,731,002.00	\$ 267,731,002.00	\$ -
1110060157	CTA #466013019613	Sobretasa a la Gasolina	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 80,225,298.00	\$ 80,225,298.00	\$ -
1110060159	CTA #466013014298	T.M. APORTE VOLUNTARIC	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 15,481,167.00	\$ 15,481,167.00	\$ -
1110060162	CTA #366010005234	TM MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 40,320.00	\$ 40,320.00	\$ -
1110060160	CTA #466013014281	MUNICIPIO IBAGUE FOND	AHORRO	INACTIVA	DEPOSITO	\$ 60,930,733.00	\$ 60,930,733.00	\$ -
1110060142	CTA #466013012910	TM ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 1,333,261,695.33	\$ 1,076,103,348.00	\$ 257,158,347.33
1110060147	CTA #466013013402	DEPOSITOS JUDICIALES TE	AHORRO	ACTIVA	DEPOSITO	\$ 385,431,352.00	\$ 358,959,180.00	\$ 26,472,172.00
TOTAL						\$ 32,761,979,765.56	\$ 32,555,388,574.94	\$ 206,591,190.62
16 bancos								
175 cuentas bancarias								
7 cuentas corrientes								
168 cuentas de ahorro								
						REPORTE TESORERIA	CONTABLE	DIFERENCIA CONT/TESORERIA
TOTAL						\$ 206,377,725,640	\$ 204,585,232,818	\$ 1,792,492,822
CUENTA EMPRESARIAL - FONDO DE CESANTIAS PROTECCION S.A.						\$ 4,205,019,939	\$ 4,205,019,939	
GRAN TOTAL						\$ 210,582,745,579	\$ 208,790,252,757	\$ 1,792,492,822

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente por parte de la Dirección de Tesorería y es ésta dirección quien informa a la Dirección de Contabilidad cuales partidas son objeto de registro contable de acuerdo a las pre conciliaciones realizadas en cada periodo.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

5.2. Efectivo de uso restringido

Los fondos en efectivo están disponibles para su uso inmediato por parte del municipio, por consiguiente, no existe efectivo de uso restringido a 31 de diciembre de 2022.

5.3. Equivalentes al efectivo

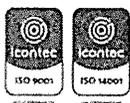
Corresponde recursos equivalentes al efectivo, en este rubro se presenta el registro de un certificado de depósito a término No. 5420017042 con el Banco Finandina adquirido por la Dirección de Tesorería durante la vigencia 2022 por valor de \$ 3 mil millones de pesos, reflejando una participación en esta cuenta del 99,85%.

Los restantes \$ 4.559.295 equivalentes al 0,15% son recursos sin situación de fondos y que afectan la caja de la administración central, este rubro corresponde a giros directos a las Instituciones Educativas por parte del Gobierno Nacional que quedaron pendientes de legalizar a 31 de diciembre de 2022 por parte de la Secretaria de Educación.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR	%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,004,559,295	100.00%
113301	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	3,000,000,000	99.85%
11330101	CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO NO.5420017042 BANCO FINANDINA	3,000,000,000	99.85%
113390	OTROS EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4,559,295	0.15%
11339001	CAJA SSF EDUCACION	4,559,295	0.15%

5.4. Saldo en Moneda Extranjera

Durante la vigencia, el municipio no registró saldos en Moneda Extranjera.





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Corresponde a las inversiones en las que el Municipio de tiene participación en otras entidades, las cuales se valoran y actualizan por los métodos de valor de mercado, al costo y el método de participación patrimonial.

El tratamiento contable y administrativo de las inversiones e instrumentos derivados, presentado en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022 - 2021, se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en las Políticas Contables con respecto a Inversiones en entidades no controladas.

Estas inversiones presentan una variación de \$ 332.441.217 de un año a otro (2022-2021), producto de la plusvalía que ha presentado las inversiones en donde la alcaldía Municipal tiene participación, en este caso específico, estaríamos referenciando a las inversiones en IIBAGUE LIMPIA y al IBAL.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN NO CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	1,583,205,566	1,583,205,566	0	1,513,738,379	1,513,738,379	69,467,187
1.2.27	Db	Inversiones en no controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0	1,583,205,566	1,583,205,566	0	1,513,738,379	1,513,738,379	69,467,187

6.1. Inversiones de administración de liquidez

No aplica para el Municipio de Ibagué





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

6.2. Inversiones en entidades no controladas, asociadas y negocios conjuntos

Corresponde a las inversiones en las que el Municipio tiene participación inferior al 50%, las cuales se valoran y actualizan por el método de participación patrimonial.

En esta cuenta se observa un incremento 4,59% por valor de \$ 69.467.187 al comparar sus saldos a corte de diciembre 31 de 2021 con el mismo periodo de la vigencia 2022, ocasionada principalmente por la plusvalía que ha tenido cada una de las inversiones; o valorización de las mismas.

Este incremento se encuentra distribuido de acuerdo a los reportes presentados por cada una de estas dos entidades a 31 de diciembre de 2022, de la siguiente manera: IBAL presenta un superávit por valorización de acciones de \$ 298.322.753 e IBAGUE LIMPIA es de \$ 1.00.602.813, para un total de superávit por valorización de acciones de \$ 1.299.925.566, registrados en la cuenta de PLUSVALIA INVERSION para cada una de ellas con corte a 31 de diciembre de 2022.

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
				\$	%
12	INVERSIONES	1,583,205,566	1,513,738,379	69,467,187	4.59%
1227	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	1,583,205,566	1,513,738,379	69,467,187	4.59%
122704	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	1,069,602,813	1,025,767,079	43,835,734	4.27%
12270401	IBAGUE LIMPIA S.A. E.S.P. EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIO PUBLICO DE AS	68,000,000	68,000,000	0	0.00%
12270402	PLUSVALIA INVERSION	1,001,602,813	957,767,079	43,835,734	4.58%
122705	SOCIEDADES PUBLICAS	513,602,753	487,971,300	25,631,453	5.25%
12270501	I.B.A.L. INSTITUTO IBAGUEREO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	215,280,000	215,280,000	0	0.00%
12270502	PLUSVALIA INVERSION	298,322,753	272,691,300	25,631,453	9.40%

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica para el Municipio de Ibagué





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Corresponde a todos los derechos a favor del Municipio por concepto de impuestos de vigencia actual y vigencias anteriores, ingresos no tributarios como tasas, multas e intereses entre otros, transferencias por cobrar, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar de difícil recaudo, estas cuentas por cobrar se reconocen mensualmente, teniendo en cuenta la información suministrada a través del informe de la Dirección de Rentas de la Secretaría de Hacienda, la Secretaría de Movilidad, las transferencias de la Nación, y en general toda la cartera que se genera por las operaciones realizadas por el Ente Territorial, en lo correspondiente a las cuentas por cobrar por concepto de predial, industria y comercio, estos reportes son generados por la Secretaría de las TIC mediante la plataforma de PISAMI y remitidos a la Dirección de Rentas quien es el área encargada y responsable de ésta Cartera en el Municipio de Ibagué.

El resultado o reporte de dicha generación de cartera se utiliza para efectos de la conciliación contable con los saldos en libros de las rentas por cobrar.

El grupo de Cuentas por Cobrar se encuentra clasificado con base en el Catálogo General de Cuentas definido por la Contaduría General de la Nación en su Resolución 484 de 2017 y demás normatividad que la modifica, y está comprendido por el saldo de cartera de los impuestos de Predial Unificado e Industria y Comercio, Transferencias por Cobrar al Sistema General de Participaciones, entre otras.

A continuación, presentamos la clasificación de la cartera por código contable y el comparativo de una vigencia a otra (2022-2021)



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	353,660,139,312	922,889,033,393	1,276,549,172,705	220,479,884,334	438,045,607,575	658,525,491,909	618,023,680,796
1.3.05	Db	Rentas por cobrar vigencia actual	339,157,610,363	0	339,157,610,363	206,539,793,973	0	206,539,793,973	132,617,816,390
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	519,503,415,842	519,503,415,842	0	151,779,875,316	151,779,875,316	367,723,540,526
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	14,502,528,949	0	14,502,528,949	13,940,090,361	0	13,940,090,361	562,438,588
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0	10,681,672,878	10,681,672,878	0	9,933,950,333	9,933,950,333	747,722,545
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	645,847,939,126	645,847,939,126	0	430,630,708,993	430,630,708,993	215,217,230,133
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	(253,143,994,453)	(253,143,994,453)	0	(154,298,927,067)	(154,298,927,067)	(98,845,067,386)
1.3.86.13	Cr	Deterioro: Impuestos por Cobrar	0	(26,633,326,956)	(26,633,326,956)	0	(23,089,792,302)	(23,089,792,302)	(3,543,534,654)
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Ingresos no Tributarios	0	(226,510,667,497)	(226,510,667,497)	0	(131,209,134,765)	(131,209,134,765)	(95,301,532,732)

De acuerdo a la anterior información, podemos indicar que las cuentas por cobrar presentan una variación de \$ 618.023680.796 equivalente al 93,85% del saldo de las cuentas por cobrar de la vigencia inmediatamente anterior, este incremento se encuentra concentrado en las rentas por cobrar vigencia actual, contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, cuentas por cobrar de difícil recaudo y en el deterioro de la cartera.

7.1. Rentas por Cobrar vigencia actual

En Este grupo de cuentas se encuentra clasificada la cartera de predial, industria y comercio, avisos, tableros y vallas, impuesto de vehículos, sobre tasa bomberil, con corte a 31 de diciembre de 2022 el valor total de esta cartera es de \$ 339.157.610.363, presentando las participaciones más altas en predial e industria y comercio.





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1305	VIGENCIA ACTUAL	339,157,610,363	100.00%
130507	PREDIAL UNIFICADO	239,647,585,063	70.66%
13050703	IMPUESTO PREDIAL- URBANO-VIGENCIA ACTUAL	232,061,848,462	68.42%
13050704	IMPUESTO PREDIAL-RURAL-VIGENCIA ACTUAL	7,585,736,601	2.24%
130508	INDUSTRIA Y COMERCIO	81,828,227,000	24.13%
13050803	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO-SOBRE ACTIVIDADES COMERCIALES-VIG	6,158,351,000	1.82%
13050804	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO-SOBRE ACTIVIDADES INDUSTRIALES-VIG	324,981,000	0.10%
13050805	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO-SOBRE ACTIVIDADES DE SERVICIOS-VIG	75,344,895,000	22.22%
130521	AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	12,278,375,000	3.62%
13052103	IMPUESTO COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS VIGENCIA ACTUAL	12,278,375,000	3.62%
130533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	496,601,300	0.15%
13053303	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO SOBRE VEHÍCULOS DE SERVICIO PÚBL	496,601,300	0.15%
130562	SOBRETASA BOMBERIL	4,906,822,000	1.45%
13056203	SOBRETASA BOMBERIL-VIGENCIA ACTUAL	4,906,822,000	1.45%

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En Este grupo de cuentas se encuentra clasificada la cartera de contravenciones, sanciones de industria y comercio, intereses de predial, contravenciones e industria y comercio, otros de industria y comercio, fondo de seguridad ciudadana y tasa pro deporte, con corte a 31 de diciembre de 2022 el valor total de esta cartera es de \$ 519.503.415.842, presentando las participaciones más altas en multas y sanciones e intereses.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	519,503,415,842	100.00%
131102	MULTAS Y SANCIONES	116,024,850,476	22.33%
13110203	Sanciones industria y comercio	91,830,633,000	17.68%
13110204	MULTAS DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE-VIGENCIA ACTUAL	24,194,217,476	4.66%
131103	INTERESES	402,771,518,544	77.53%
13110301	Intereses Predial	205,714,824,003	39.60%
13110302	Intereses multas de transito y transporte	9,725,365,541	1.87%
13110303	Intereses Industria Y Comercio	187,331,329,000	36.06%
131127	CONTRIBUCIONES	707,046,822	0.14%
13112702	FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	464,789,475	0.09%
13112703	TASA PRO-DEPORTE	242,257,347	0.05%





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

7.3. Transferencias por cobrar

En Este grupo de cuentas se encuentra clasificada la cartera correspondiente a transferencias por cobrar, producto de los recursos del Sistema General de Participaciones, Fonpet y otras transferencias, que quedaron pendiente de recibir a 31 de diciembre de 2022, a 31 de diciembre de 2022 el saldo de esta cuenta es de \$ 14.502.528.949, presentando la mayor participación los rubros de SPG – Salud, SGP – Propósito General y SGP – Fonpet.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,502,528,949	100.00%
133702	Sistema General de Regalías	168,865,648	1.16%
13370201	Sistema General de Regalías	168,865,648	1.16%
133703	Sistema General de Participaciones - Participacion Para Salu	7,146,917,773	49.28%
13370303	S.G.P Salud regimen subsidiado	6,767,788,066	46.67%
13370304	S.G.P Salud Publica	379,129,707	2.61%
133705	Sistema General de Participaciones - Participacion para prop	1,752,334,413	12.08%
13370502	S.G.P. Cultura	105,140,069	0.72%
13370503	S.G.P. Recreacion Y Deporte	140,186,754	0.97%
13370504	S.G.P. Otros Propositos	1,331,774,149	9.18%
13370505	Proposito general-Fonpet	175,233,441	1.21%
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pens	4,442,627,066	30.63%
13370601	Sistema General de Participaciones - Participacion para pens	4,442,627,066	30.63%
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimenta	91,659,505	0.63%
13370701	S.G.P. Programas De Alimentacion Escolar	91,659,505	0.63%
133710	S.G.P. Agua Potable Y Saneamiento Basico	890,124,544	6.14%
13371001	S.G.P. Agua Potable Y Saneamiento Basico	890,124,544	6.14%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,000,000	0.07%
13371202	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,000,000	0.07%



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

7.4. Otras Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

En Este grupo de cuentas se encuentra clasificada la cartera de predial, industria y comercio, Sobre tasa bomberil, avisos y tableros, impuesto de tránsito, otros de industria y comercio e ingresos tributarios como: intereses de predial, industria y comercio, contravenciones e intereses de los mismos, cuya morosidad las convierte en cartera de difícil recaudo, a 31 de diciembre de 2022 el saldo de esta cartera es de \$ 645.847.939.126, presentando la mayor participación los ingresos no tributarios de difícil recaudo (intereses y multas).

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1385	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	645,847,939,126	100.00%
138514	IMPUESTOS POR COBRAR	129,195,873,657	20.00%
13851403	Sobretasa Bomberil	1,161,273,000	0.18%
13851404	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	2,777,375,000	0.43%
13851405	Impuestos de circulacion y transito sobre vehiculos de servicio	1,550,999,932	0.24%
13851406	Otros Industria y Comercio	31,921,570,000	4.94%
13851410	Impuesto predial - urbano	69,756,759,634	10.80%
13851411	Impuesto predial - rural	3,792,118,091	0.59%
13851412	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO SOBRE ACTIVIDADES COMERCIALES	7,601,471,000	1.18%
13851413	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO SOBRE ACTIVIDADES INDUSTRIALES	2,700,233,000	0.42%
13851414	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO SOBRE ACTIVIDADES DE SERVICIOS	7,934,074,000	1.23%
138515	Ingresos no Tributarios	516,652,065,469	80.00%
13851501	Intereses Predial	350,506,253,922	54.27%
13851502	Intereses Industria y Otros	92,140,434,000	14.27%
13851503	Multas de Transito y transporte	31,076,219,304	4.81%
13851504	Intereses multas de transito y transporte	42,929,158,243	6.65%





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

7.5. Otras Cuentas por Cobrar

En Este grupo de cuentas se encuentra clasificada la cartera correspondiente a cuotas partes pensionales, rendimientos financieros por cobrar, embargos judiciales, entre otras, a 31 de diciembre de 2022 el saldo de este grupo de cartera asciende a la suma de \$ 10.681.672.878, presentando la mayor participación las cuotas partes pensionales con un 59,17%.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,681,672,878	100.00%
138408	Cuotas Partes Pensionales	6,320,072,114	59.17%
13840801	Cuotas Partes Pensionales	6,320,072,114	59.17%
138453	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE ASIGNACIONES DIRECTAS	7,753,727	0.07%
13845301	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE ASIGNACIONES DIRECTAS S	7,753,727	0.07%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,353,847,037	40.76%
13849002	Tesoreria Descuentos Financieros	69,147,132	0.65%
13849003	Fiduciaria Descuentos Financieros	106,058,696	0.99%
13849004	Embargos Judiciales	4,071,533,544	38.12%
13849005	Cuentas por Cobrar educacion	58,061,769	0.54%
13849006	DEUDORES CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 6492 DE COO	49,045,896	0.46%

7.6. Deterioro Acumulado de las Cuentas por Cobrar

Atendiendo al Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Políticas Contables del Municipio y el Instructivo No. 002 del 22 de diciembre de 2022 expedido por la Contaduría General de la Nación para el cierre contable de la vigencia 2022 y el instructivo para el cálculo del deterioro de la cartera, para dar cumplimiento a la normatividad vigente y realizar los cálculos a que haya lugar.

Conforme a lo anterior, podemos indicar que se efectuó el deterioro a la cartera con base en el instructivo y del manual de políticas contables, a 31 de diciembre de 2022 el valor del deterioro de la cartera ascendió a la suma de \$ 253.143.994.453.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-253,143,994,453	100.00%
138613	Impuestos por Cobrar	-26,633,326,956	10.52%
13861301	Predial	-18,714,248,470	7.39%
13861302	Industria	-3,032,952,221	1.20%
13861303	Sobretasa Bomberil	-245,025,136	0.10%
13861304	Avisos y Tableros	-471,172,896	0.19%
13861305	Impuestos Transito	-1,484,277,259	0.59%
13861306	OTROS INDUSTRIA Y COMERCIO	-2,685,650,974	1.06%
138614	Ingresos no Tributarios	-226,510,667,497	89.48%
13861401	Intereses Predial	-144,948,946,747	57.26%
13861402	Intereses Industria y otros	-29,771,598,468	11.76%
13861403	comparendos y Contravenciones transito	-21,189,406,133	8.37%
13861404	Intereses Contravenciones	-30,600,716,149	12.09%

A continuación, presentaremos un resumen de toda la cartera de la administración municipal con corte a 31 de diciembre de 2022, presentada por la Dirección de Rentas y generada por la Secretaria de las Tic.

CARTERA DE IMPUESTO PREDIAL POR VIGENCIA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

TIPO_PREDIO	VIGENCIA_DEUDA	NRO_PREDIOS	PREDIAL	INTERES_PREDIAL	TOTAL_DEUDA_CORTE_20221_231
RURAL	2022	7367	1,693,057,592	333,123,960	2,026,181,552
URBANO	2022	58951	61,437,565,381	12,088,420,631	73,525,986,012
RURAL	2021	5923	1,326,872,840	740,190,127	2,067,062,967
URBANO	2021	49098	53,844,510,026	30,036,915,992	83,881,426,018
RURAL	2020	5374	1,137,796,040	1,045,557,182	2,183,353,222
URBANO	2020	41850	47,391,959,309	43,549,965,682	90,941,924,991
RURAL	2019	4759	1,426,275,255	1,970,599,751	3,396,875,006
URBANO	2019	33558	43,278,857,286	59,795,824,559	103,074,681,845
RURAL	2018	4446	1,066,730,664	1,894,769,732	2,961,500,396
URBANO	2018	27802	14,420,973,968	25,615,117,563	40,036,091,531
RURAL	2017	4134	935,004,210	2,121,731,004	3,056,735,214
URBANO	2017	23553	11,687,982,492	26,522,607,820	38,210,590,312
RURAL	2016	3835	762,100,942	2,030,099,620	2,792,200,562
URBANO	2016	21108	10,107,642,544	26,924,942,389	37,032,584,933
RURAL	2015	3601	579,079,291	1,771,693,775	2,350,773,066
URBANO	2015	18989	9,335,964,028	28,563,394,492	37,899,358,520





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

TIPO_PRE DIO	VIGENCIA_ DEUDA	NRO_PREDIOS	PREDIAL	INTERES_PREDIAL	TOTAL_DEUDA _CORTE_2022 231
RURAL	2014	3389	389,625,328	1,345,805,890	1,735,431,218
URBANO	2014	17322	8,206,490,551	28,346,050,957	36,552,541,508
RURAL	2013	3162	253,072,633	974,001,413	1,227,074,046
URBANO	2013	15905	6,174,329,434	23,763,150,795	29,937,480,229
RURAL	2012	3055	163,887,091	695,421,414	859,308,505
URBANO	2012	14831	5,315,198,944	22,553,990,143	27,869,189,087
RURAL	2011	2951	158,724,708	736,320,915	895,045,623
URBANO	2011	13961	4,961,062,459	23,014,281,576	27,975,344,035
RURAL	2010	2606	145,151,880	730,634,726	875,786,606
URBANO	2010	12834	4,478,892,668	22,544,876,440	27,023,769,108
RURAL	2009	2712	168,747,531	915,991,772	1,084,739,303
URBANO	2009	10915	2,594,002,479	14,080,717,753	16,674,720,232
RURAL	2008	2580	153,581,804	894,273,911	1,047,855,715
URBANO	2008	10473	2,412,576,140	14,047,906,673	16,460,482,813
RURAL	2007	2500	139,168,566	865,414,492	1,004,583,058
URBANO	2007	10117	2,167,610,392	13,479,205,959	15,646,816,351
RURAL	2006	2447	140,100,674	926,495,089	1,066,595,763
URBANO	2006	9802	2,031,385,319	13,433,680,987	15,465,066,306
RURAL	2005	1719	100,263,426	702,611,877	802,875,303
URBANO	2005	9422	2,034,054,045	14,253,965,480	16,288,019,525
RURAL	2004	1665	86,218,537	638,212,345	724,430,882
URBANO	2004	9133	2,091,130,667	15,479,100,365	17,570,231,032
RURAL	2003	1086	39,456,146	307,676,828	347,132,974
URBANO	2003	257	26,547,180	207,013,438	233,560,618
RURAL	2002	1504	78,553,568	643,553,609	722,107,177
URBANO	2002	8391	1,568,493,095	12,849,949,750	14,418,442,845
RURAL	2001	1410	64,424,248	553,220,325	617,644,573
URBANO	2001	7791	1,423,241,937	12,221,584,498	13,644,826,435
RURAL	2000	1336	64,236,028	576,951,590	641,187,618
URBANO	2000	7583	1,329,636,203	11,942,452,901	13,272,089,104
RURAL	1999	1274	108,902,260	1,021,222,836	1,130,125,096
URBANO	1999	7387	1,319,149,366	12,370,225,337	13,689,374,703
RURAL	1998	1212	92,889,534	907,718,929	1,000,608,463
URBANO	1998	7180	1,127,137,137	11,014,413,154	12,141,550,291
RURAL	1997	671	51,046,146	518,967,078	570,013,224
URBANO	1997	6814	687,537,473	6,989,936,233	7,677,473,706
RURAL	1996	606	18,985,956	200,514,964	219,500,920
URBANO	1996	1434	107,539,215	1,135,745,939	1,243,285,154
RURAL	1995	571	12,159,240	133,227,662	145,386,902
URBANO	1995	1286	92,315,118	1,011,488,136	1,103,803,254



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

TIPO_PRE DIO	VIGENCIA_ DEUDA	NRO_PREDIOS	PREDIAL	INTERES_PREDIAL	TOTAL_DEUDA _CORTE_20221 231
RURAL	1994	547	9,936,832	112,798,126	122,734,958
URBANO	1994	1200	85,639,404	972,136,499	1,057,775,903
RURAL	1993	518	6,727,688	79,024,131	85,751,819
URBANO	1993	1067	41,517,028	487,663,384	529,180,412
RURAL	1992	302	2,639,480	32,045,143	34,684,623
URBANO	1992	938	18,087,204	219,591,450	237,678,654
RURAL	1991	212	1,285,792	16,119,182	17,404,974
URBANO	1991	863	12,403,280	155,492,273	167,895,553
RURAL	1990	170	321,324	4,155,043	4,476,367
URBANO	1990	579	3,544,940	45,839,594	49,384,534
RURAL	1989	123	118,020	1,572,685	1,690,705
URBANO	1989	343	1,064,320	14,182,709	15,247,029
RURAL	1988	150	205,270	2,816,341	3,021,611
URBANO	1988	450	916,520	12,574,820	13,491,340
RURAL	1987	142	162,692	2,296,537	2,459,229
URBANO	1987	404	700,564	9,889,081	10,589,645
RURAL	1986	95	120,044	1,741,887	1,861,931
URBANO	1986	315	316,660	4,594,853	4,911,513
RURAL	1985	87	93,116	1,387,898	1,481,014
URBANO	1985	284	240,796	3,589,080	3,829,876
RURAL	1984	94	42,356	648,033	690,389
URBANO	1984	261	101,932	1,559,533	1,661,465
RURAL	1983	79	18,824	295,452	314,276
URBANO	1983	215	72,296	1,134,710	1,207,006
RURAL	1982	78	18,056	290,514	308,570
URBANO	1982	164	61,436	988,503	1,049,939
RURAL	1981	72	16,884	278,334	295,218
URBANO	1981	149	43,292	713,667	756,959
RURAL	1980	37	7,272	122,746	130,018
URBANO	1980	91	19,760	333,535	353,295
RURAL	1979	24	3,140	54,242	57,382
URBANO	1979	68	18,048	311,778	329,826
RURAL	1978	24	3,140	55,483	58,623
URBANO	1978	66	16,600	293,311	309,911
RURAL	1977	24	3,140	56,723	59,863
URBANO	1977	65	16,292	294,302	310,594
RURAL	1976	23	3,044	56,191	59,235
URBANO	1976	31	10,908	201,348	212,256
RURAL	1975	23	3,044	57,392	60,436
URBANO	1975	21	10,100	190,431	200,531
RURAL	1974	23	3,044	58,596	61,640
URBANO	1974	17	5,400	103,946	109,346
RURAL	1973	22	2,940	57,755	60,695
URBANO	1973	15	5,164	101,440	106,604
RURAL	1972	22	2,940	58,908	61,848
URBANO	1972	14	5,080	101,792	106,872
RURAL	1971	20	2,236	45,688	47,924
URBANO	1971	13	5,008	102,332	107,340
RURAL	1970	20	2,236	46,572	48,808
URBANO	1970	10	648	13,498	14,146
URBANO	1969	5	280	5,943	6,223
URBANO	1968	5	280	6,053	6,333
TOTALES			313,196,462,788	556,221,077,925	869,417,540,713
			PREDIAL	INTERESES	
PREDIAL URBANO ACTUAL 2017-2022			232,061,848,462	197,608,852,247	
PREDIAL RURAL ACTUAL 2017-2022			7,585,736,601	8,105,971,756	
PREDIAL URBANO ANTERIORES 1968-2016			69,756,759,634	332,160,083,260	
PREDIAL RURAL ANTERIORES 1968-2016			3,792,118,091	18,346,170,662	
TOTALES PREDIAL			313,196,462,788	556,221,077,925	



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



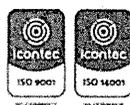
SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

**CARTERA DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y OTROS CON
CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Cartera por Edades	Impuesto Industria y cio				Imptos avisos, vallas y tableros	Sobretasa bomberos	Interes industria	Matrícula	Sanciones	Licencias Nocturnas	Otros	TOTAL
	Industrial	Comercial	Servicios	Total								
VIGENCIAS												
Año 2022	259,000	2,996,000	14,433,000	17,688,000	2,361,000	1,061,000	-	-	-	-	-	21,110,000
Sub total Vigencia Actual	259,000	2,996,000	14,433,000	17,688,000	2,361,000	1,061,000	-	-	-	-	-	21,110,000

Cartera por Edades	Impuesto Industria y cio				Imptos avisos, vallas y tableros	Sobretasa bomberos	Interes industria	Matrícula	Sanciones	Licencias Nocturnas	Otros	TOTAL
	Industrial	Comercial	Servicios	Total								
VIGENCIAS												
Año 2021	58,824,000	527,795,000	274,973,000	861,592,000	95,574,000	55,321,000	247,055,000	-	13,803,000	-	-	1,273,345,000
Año 2020	51,367,000	130,768,000	139,895,000	322,030,000	32,989,000	21,062,000	220,588,000	-	12,310,000	-	-	608,979,000
Año 2019	74,488,000	208,083,000	140,842,000	423,413,000	44,569,000	28,695,000	423,416,000	-	50,256,000	-	-	970,349,000
Año 2018	25,674,000	151,700,000	4,895,742,000	5,073,116,000	753,573,000	304,740,000	9,393,554,000	-	5,604,845,000	-	-	21,129,828,000
Año 2017	114,369,000	5,137,009,000	69,879,010,000	75,130,388,000	11,349,309,000	4,495,943,000	177,046,716,000	-	86,149,419,000	-	-	354,171,775,000
Sub total 2020-2017	324,722,000	6,155,355,000	75,330,462,000	81,810,539,000	12,276,014,000	4,905,761,000	187,331,329,000	-	91,830,633,000	-	-	378,154,276,000
Total Vig Actual	324,981,000	6,158,351,000	75,344,895,000	81,828,227,000	12,278,375,000	4,906,822,000	187,331,329,000	-	91,830,633,000	-	-	378,175,386,000

Cartera por Edades	Impuesto Industria y cio				Imptos avisos, vallas y tableros	Sobretasa bomberos	Interes industria	Matrícula	Sanciones	Licencias Nocturnas	Otros	TOTAL
	Industrial	Comercial	Servicios	Total								
VIGENCIAS												
Año 2016	259,681,000	1,046,178,000	879,403,000	2,185,262,000	330,832,000	131,432,000	6,234,576,000	-	2,496,552,000	-	123,000	11,378,777,000
Año 2015	39,768,000	263,002,000	594,710,000	897,480,000	117,858,000	53,574,000	2,856,195,000	-	824,911,000	-	-	4,750,018,000
Año 2014	590,709,000	3,012,501,000	3,329,469,000	6,932,679,000	1,089,110,000	415,352,000	26,252,581,000	-	10,990,594,000	-	-	45,680,316,000
Año 2013	125,337,000	841,842,000	351,075,000	1,318,254,000	198,354,000	79,367,000	5,576,387,000	-	2,681,989,000	-	-	9,854,351,000
Año 2012	113,281,000	354,346,000	354,377,000	822,004,000	124,827,000	50,840,000	3,911,243,000	-	2,776,689,000	-	-	7,685,603,000
Año 2011	65,840,000	720,361,000	488,577,000	1,274,778,000	182,926,000	77,069,000	6,658,975,000	-	3,971,740,000	-	755,000	12,166,243,000
Año 2010	46,984,000	318,579,000	444,377,000	809,940,000	120,423,000	49,391,000	4,654,893,000	-	2,565,868,000	-	536,000	8,201,051,000
Año 2009	95,625,000	342,201,000	366,410,000	804,236,000	119,423,000	49,349,000	5,017,599,000	-	2,554,230,000	-	-	8,544,837,000
Año 2008	105,362,000	134,131,000	250,972,000	490,465,000	71,246,000	30,274,000	3,268,052,000	-	1,327,562,000	-	-	5,187,599,000
Año 2007	47,887,000	45,375,000	148,249,000	241,511,000	37,470,000	14,424,000	1,744,192,000	451,000	345,940,000	-	-	2,383,988,000
Año 2006	17,753,000	21,496,000	27,129,000	66,378,000	10,440,000	4,814,000	514,738,000	78,000	6,194,000	-	-	602,642,000
Año 2005	29,759,000	62,486,000	82,844,000	175,089,000	22,965,000	11,153,000	1,438,003,000	170,000	394,007,000	-	3,194,000	2,044,581,000
Año 2004	15,430,000	68,842,000	149,825,000	234,097,000	34,174,000	13,868,000	2,043,438,000	528,000	441,825,000	180,000	23,000	2,768,133,000
Año 2003	140,961,000	68,317,000	67,452,000	276,730,000	48,516,000	20,536,000	2,790,558,000	926,000	182,645,000	79,000	21,796,000	3,341,786,000
Año 2002	209,666,000	42,904,000	93,668,000	346,238,000	51,128,000	21,107,000	3,438,434,000	311,000	150,734,000	216,000	9,673,000	4,017,841,000
Año 2001	233,454,000	35,997,000	40,687,000	310,138,000	47,985,000	19,222,000	3,189,936,000	283,000	38,124,000	292,000	-	3,605,980,000
Año 2000	283,493,000	46,077,000	39,874,000	369,444,000	55,925,000	43,905,000	4,153,281,000	195,000	72,083,000	275,000	-	4,695,108,000
Año 1999	211,268,000	65,842,000	44,469,000	321,579,000	51,969,000	39,288,000	3,828,367,000	396,000	9,076,000	1,041,000	-	4,251,716,000
Año 1998	61,069,000	75,921,000	130,500,000	267,490,000	48,346,000	28,641,000	3,364,679,000	584,000	11,571,000	4,825,000	-	3,726,136,000
Año 1997	4,042,000	14,876,000	20,459,000	39,377,000	5,544,000	7,667,000	534,634,000	120,000	11,011,000	243,000	-	598,596,000
Año 1996	2,774,000	6,163,000	8,499,000	17,436,000	2,624,000	-	211,519,000	101,000	12,970,000	-	-	244,650,000
Año 1995	60,000	2,768,000	15,034,000	17,862,000	2,681,000	-	225,494,000	95,000	1,425,000	-	-	247,557,000
Año 1994	18,000	5,855,000	3,582,000	9,455,000	1,427,000	-	124,301,000	82,000	3,768,000	-	-	139,033,000
Año 1993	12,000	2,784,000	2,408,000	5,204,000	787,000	-	70,580,000	19,000	655,000	-	-	77,245,000
Año 1992	-	1,101,000	25,000	1,126,000	166,000	-	15,704,000	-	71,000	-	-	17,067,000
Año 1991	-	1,526,000	-	1,526,000	229,000	-	22,075,000	-	1,746,000	-	-	25,576,000
Sub Total	2,700,233,000	7,601,471,000	7,934,074,000	18,235,778,000	2,777,375,000	1,161,273,000	92,140,434,000	4,339,000	31,873,980,000	7,151,000	36,100,000	146,236,430,000
Responsabilidad Fiscal.												
Total Cartera Ind y Comer	3,025,214,000	13,759,822,000	83,278,969,000	100,064,005,000	15,055,750,000	6,068,095,000	279,471,763,000	4,339,000	123,704,613,000	7,151,000	36,100,000	524,411,816,000





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CARTERA DE IMPUESTO DE MOVILIDAD CON CORTE A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022

AÑO	1-PENDIENTE	4- SANCION	4-16 COBRO COACTIVO	4-9 AP INCUMPLIDO	6-ACUERDO PAGO	TOTAL MULTA	INTERESES	TOTAL MULTA+INTERESES
1997	\$ -	\$ -	\$ 183,976	\$ -	\$ -	\$ 183,976	\$ -	\$ 183,976
1998	\$ -	\$ -	\$ 1,183,584	\$ -	\$ -	\$ 1,183,584	\$ -	\$ 1,183,584
1999	\$ -	\$ -	\$ 4,230,813	\$ -	\$ -	\$ 4,230,813	\$ -	\$ 4,230,813
2000	\$ -	\$ -	\$ 3,621,082	\$ -	\$ -	\$ 3,621,082	\$ -	\$ 3,621,082
2001	\$ 38,528	\$ 620,734	\$ 146,234,129	\$ -	\$ 157,295	\$ 147,050,686	\$ -	\$ 147,050,686
2002	\$ 8,350,200	\$ 5,080	\$ 362,838,728	\$ 1,685,677	\$ 4,917,001	\$ 377,796,686	\$ -	\$ 377,796,686
2003	\$ 5,430,626	\$ 369,132	\$ 321,946,323	\$ -	\$ 3,006,858	\$ 330,752,939	\$ -	\$ 330,752,939
2004	\$ 7,076,327	\$ 274,467	\$ 282,303,156	\$ 378,002	\$ 643,453	\$ 290,675,405	\$ -	\$ 290,675,405
2005	\$ 1,831,155	\$ 316,233	\$ 160,080,622	\$ 429,000	\$ 3,446,071	\$ 166,103,081	\$ -	\$ 166,103,081
2006	\$ 204,000	\$ 204,000	\$ 52,307,118	\$ 792,900	\$ 974,478	\$ 54,482,496	\$ -	\$ 54,482,496
2007	\$ 983,068	\$ 11,222	\$ 157,368,533	\$ 2,153,600	\$ 7,795,775	\$ 168,312,198	\$ -	\$ 168,312,198
2008	\$ 1,445,984	\$ 1,651,647	\$ 178,715,889	\$ 1,671,701	\$ -	\$ 183,485,221	\$ -	\$ 183,485,221
2009	\$ 1,462,590	\$ 1,370,780	\$ 2,425,523,655	\$ 73,541,069	\$ 165,979,196	\$ 2,667,877,290	\$ -	\$ 2,667,877,290
2010	\$ 20,239,449	\$ 4,016,944	\$ 2,458,613,786	\$ 46,400,133	\$ 273,855,718	\$ 2,803,126,030	\$ 5,877,307,186	\$ 8,680,433,216
2011	\$ -	\$ 1,071,190	\$ 2,014,344,723	\$ 82,695,743	\$ 278,245,843	\$ 2,376,357,499	\$ 5,976,993,953	\$ 8,353,351,452
2012	\$ -	\$ 2,550,150	\$ 987,133,312	\$ 42,634,730	\$ 129,530,663	\$ 1,164,848,855	\$ 2,343,530,533	\$ 3,505,379,388
2013	\$ -	\$ 1,182,136	\$ 1,228,325,841	\$ 46,354,350	\$ 197,258,390	\$ 1,473,120,717	\$ 2,810,799,376	\$ 4,283,920,093
2014	\$ -	\$ 3,020,120	\$ 5,079,523,559	\$ 48,890,651	\$ 325,666,771	\$ 5,457,101,101	\$ 9,193,731,824	\$ 14,650,832,925
2015	\$ -	\$ 69,546,838	\$ 7,055,513,801	\$ 18,084,614	\$ 443,060,595	\$ 7,586,205,848	\$ 10,331,386,982	\$ 17,917,592,830
2016	\$ -	\$ 133,776,937	\$ 5,395,465,834	\$ 1,378,860	\$ 275,979,466	\$ 5,806,601,097	\$ 6,395,408,389	\$ 12,202,009,486
Subtotal 1997 a 2016	\$ 47,061,927	\$ 219,987,610	\$ 28,315,458,464	\$ 367,091,030	\$ 2,110,517,573	\$ 31,060,116,604	\$ 42,929,158,243	\$ 73,989,274,847
2017	\$ -	\$ 294,299,356	\$ 3,859,095,445	\$ -	\$ 135,939,829	\$ 4,289,334,630	\$ 3,744,148,212	\$ 8,033,482,842
2018	\$ -	\$ 1,612,233,736	\$ 3,652,024,141	\$ -	\$ 89,686,590	\$ 5,353,944,467	\$ 3,382,341,306	\$ 8,736,285,773
2019	\$ 1,949,198	\$ 3,030,174,755	\$ 683,577,130	\$ -	\$ 81,523,330	\$ 3,797,224,413	\$ 1,389,768,198	\$ 5,186,992,611
2020	\$ 13,747,009	\$ 148,712,485	\$ 2,954,369,270	\$ -	\$ 66,334,575	\$ 3,183,163,339	\$ 725,465,767	\$ 3,908,629,106
2021	\$ 3,132,885	\$ 1,784,690,244	\$ 1,978,406,361	\$ -	\$ 109,221,556	\$ 3,875,451,046	\$ 419,507,293	\$ 4,294,958,339
Subtotal 2017 a 2021	\$ 18,829,092	\$ 6,870,110,576	\$ 13,127,472,347	\$ -	\$ 482,705,880	\$ 20,499,117,895	\$ 9,661,230,776	\$ 30,160,348,671
2022	\$ 361,805,404	\$ 3,294,269,261	\$ -	\$ -	\$ 23,167,463	\$ 3,679,242,128	\$ 64,134,765	\$ 3,743,376,893
Subtotal 2022	\$ 361,805,404	\$ 3,294,269,261	\$ -	\$ -	\$ 23,167,463	\$ 3,679,242,128	\$ 64,134,765	\$ 3,743,376,893
TOTALES	\$427,696,423	\$10,384,367,447	\$41,442,930,811	\$367,091,030	\$2,616,390,916	\$55,238,476,627	\$52,654,523,784	\$107,893,000,411

Nota: La información reportada, es generada por el sistema Moviliza.

AÑO	4-16 COBRO COACTIVO	4-1 SANCION	TOTALES
2008	\$ 461,490	\$ -	\$ 461,490
2009	\$ 993,780	\$ 497,000	\$ 1,490,780
2010	\$ 5,664,820	\$ -	\$ 5,664,820
2011	\$ 1,606,770	\$ -	\$ 1,606,770
2012	\$ 1,133,400	\$ -	\$ 1,133,400
2013	\$ 1,320,000	\$ -	\$ 1,320,000
2014	\$ 1,848,060	\$ -	\$ 1,848,060
2015	\$ 2,577,380	\$ -	\$ 2,577,380
Subtotal 2008 a 2015	\$ 15,605,700	\$ 497,000	\$ 16,102,700
2016	\$ 10,341,817	\$ 5,515,636	\$ 15,857,453
2017	\$ -	\$ -	\$ -
2018	\$ -	\$ -	\$ -
2019	\$ -	\$ -	\$ -
2020	\$ -	\$ -	\$ -
Subtotal 2016 a 2020	\$ 10,341,817	\$ 5,515,636	\$ 15,857,453
2021	\$ -	\$ -	\$ -
Subtotal 2021	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 25,947,517	\$ 6,012,636	\$ 31,960,153

Nota: La información reportada con corte a 31 de diciembre de 2022, es suministrada por el Grupo Operativo.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

AÑO	IMPUESTOS	
1994	\$	1,045,978
1995	\$	2,883,011
1996	\$	3,367,630
1997	\$	3,928,965
1998	\$	4,768,727
1999	\$	24,927,682
2000	\$	35,467,469
2001	\$	48,107,186
2002	\$	58,058,436
2003	\$	35,745,682
2004	\$	39,092,446
2005	\$	75,336,303
2006	\$	83,187,976
2007	\$	103,418,979
2008	\$	128,810,926
2009	\$	131,242,507
2010	\$	137,921,230
2011	\$	144,205,873
2012	\$	128,411,881
2013	\$	124,299,113
2014	\$	123,664,978
2015	\$	113,106,954
Subtotal 1994-2015	\$	1,550,999,932
2016	\$	22,622,240
2017	\$	31,588,477
2018	\$	237,377,465
2019	\$	199,912,958
2020	\$	4,476,129
Subtotal 2016 a 2020	\$	495,977,269
2021	\$	624,031
Subtotal 2021	\$	624,031
Total general	\$	2,047,601,232

La información reportada por concepto de cartera de impuesto de circulación, con corte a 31 de diciembre de 2022, es tomada de la base de datos histórica (1994- 2016) entregada por la Dirección Operativa. La información generada por Moviliza corresponde a las vicencias 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, se incluye el valor de los intereses para todas las vicencias.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

**CONSOLIDADO DEL DETERIORO DE LA CARTERA A 31 DE DICIEMBRE
DE 2022**

CONCEPTO	VALOR CALCULO DETERIORO A 31/12/2022	SALDO INICIAL DEL DETERIORO	AJUSTE A REALIZAR DIC 2022
COMPARENDOS Y MULTAS MOVILIDAD	\$ 21,189,406,132.66	\$ 16,278,123,748.00	4,911,282,384.66
IMPUESTO DE TRANSITO	\$ 1,484,277,259.30	\$ 1,396,073,256.00	88,204,003.30
INTERESES, COMPARENDOS Y CONTRAVENCIO	\$ 30,600,716,149.17	\$ 22,601,966,165.00	7,998,749,984.17
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 3,032,952,220.52	\$ 2,686,837,890.00	346,114,330.52
AVISOS, VALLAS Y TABLEROS	\$ 471,172,896.45	\$ 419,232,954.00	51,939,942.45
SOBRE TASA BOMBERIL	\$ 245,025,135.71	\$ 224,370,196.00	20,654,939.71
INTERESES INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 29,771,598,468.13	\$ 15,573,841,919.00	14,197,756,549.13
OTROS INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 2,685,650,973.68	\$ 1,875,915,312.00	809,735,661.68
PREDIAL	\$ 18,714,248,470.26	\$ 16,142,274,279.00	2,571,974,191.26
INTERESES PREDIAL	\$ 144,948,946,746.51	\$ 76,755,202,933.00	68,193,743,813.51
TOTAL	\$ 253,143,994,452.37	\$ 153,953,838,652.00	99,190,155,800.37

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las Propiedades, planta y equipo, están representadas por los activos tangibles destinados para la prestación de servicio y para propósitos administrativos, no están destinados para la venta y se espera utilizarlos por más de un período contable.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Después del reconocimiento y medición inicial, la medición posterior para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se hace al costo, menos la depreciación acumulada menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Al cierre de la vigencia 2022, el valor en libros de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$ 520.209.893.022, presentando un incremento del 78,44% por valor de \$ 228.684.744.124 con respecto a la vigencia 2021, cuyo saldo fue de \$ 291.525.148.898.

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACION
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520,209,893,022.00	291,525,148,898.00	228,684,744,124.00
1.6.05	Db	Terrenos	184,963,864,548.00	171,869,365,548.00	13,094,499,000.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0.00	0.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1,730,692,909.00	0.00	1,730,692,909.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0.00	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	2,215,182,772.00	3,356,916,288.00	(1,141,733,516.00)
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	755,089,097.00	1,864,209,418.00	(1,109,120,321.00)
1.6.40	Db	Edificaciones	315,441,596,828.00	102,501,747,400.00	212,939,849,428.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	2,132,097,713.00	1,266,081,442.00	866,016,271.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	1,016,408,893.00	967,765,693.00	48,643,200.00
1.6.60	Db	Equipo Medio y Científico	386,384,889.00	297,054,075.00	89,330,814.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	2,272,673,740.00	1,726,139,957.00	546,533,783.00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	9,814,558,369.00	9,118,282,794.00	696,275,575.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17,732,979,550.00	13,354,857,867.00	4,378,121,683.00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, despensa y hotelería	115,649,504.00	6,069,000.00	109,580,504.00
1.6.83	Db	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	228,652,443.00	0.00	228,652,443.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(18,595,938,233.00)	(14,803,340,584.00)	(3,792,597,649.00)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	0.00	0.00	0.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	(253,565,484.00)	0.00	(253,565,484.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(480,682,673.00)	(431,237,834.00)	(49,444,839.00)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(139,240,303.00)	(108,098,582.00)	(31,141,721.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(1,222,764,799.00)	(1,049,008,586.00)	(173,756,213.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(6,864,694,794.00)	(5,252,543,897.00)	(1,612,150,897.00)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	(9,633,163,838.00)	(7,962,451,685.00)	(1,670,712,153.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina,	(1,826,342.00)	0.00	(1,826,342.00)





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Presentando una mayor variación de incremento en los rubros 1640 Edificaciones, Para el caso de los terrenos y edificaciones en el Municipio, las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico y se actualizan según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, mediante avalúo técnico, el cual se refiere al valor razonable; se entiende por Valor Razonable: “El precio que podría ser recibido al vender un activo, o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado, a una fecha de medición determinada.

La propiedad, planta y equipo contempla bienes muebles e inmuebles que por sus características, funcionalidad y condiciones deben ser inventariados, con el fin de determinar su estado, valor real y vida útil restante, que permita contar con una información ajustada a los requerimientos normativos y de cambio de tecnología.

El valor presentado en los Estados Financieros obedece a los registros contabilizados en saldos iniciales y a los reconocimientos de información por adquisiciones y retiros de bienes y equipos, e inmuebles de uso funcional, los cuales son registrados de manera sistemática para el caso de los bienes muebles, afectando el saldo de las cuentas respectivas.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Bienes Muebles

Para el caso de bienes muebles, la entidad reconoció los valores al costo; la Secretaría Administrativa cuenta con un módulo de almacén mediante el cual administran y controlan la información de cada uno de estos bienes; la información es suministrada a contabilidad mediante un informe de almacén mensual que es el soporte de los registros contables a que haya lugar según los movimientos del período.

Los bienes muebles con corte a 31 de diciembre de 2022 presentan un saldo de \$ 36.669.676.970, discriminados de la siguiente manera:



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 2,215,182,772	6.04%
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 12,600,000	0.03%
16350202	210 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 12,600,000	0.03%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 749,774,926	2.04%
16350301	212-EQUIPO MAQUINARIA-OFICINA, DIBUJO Y ACCESORIOS	\$ 1,000,076	0.00%
16350304	218 MUEBLES,ENSERES Y EQUIPOS OFICINA	\$ 748,774,850	2.04%
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 384,040,417	1.05%
16350401	207 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 384,040,417	1.05%
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 1,068,767,429	2.91%
16359001	Consumo Otros Bienes Muebles en Bodega	\$ 1,064,382,974	2.90%
16359006	224-MATERIALES EQUIPOS DE VIAS, REDES, INSTALACIONES	\$ 4,384,455	0.01%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 755,089,097	2.06%
163706	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 9,864,554	0.03%
16370601	224-226 MATERIALES, REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 9,864,554	0.03%
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO TRANSPORTE	\$ 134,760,378	0.37%
16370701	213-MAQUINARIA Y EQUIPO TRANSPORTE	\$ 98,634,364	0.27%
16370702	208-MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 16,400,000	0.04%
16370704	212 equipo y maquinaria para oficina y accesorios	\$ 14,755,200	0.04%
16370705	215-INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS	\$ 2,018,400	0.01%
16370708	OTROS EQUIPO Y MAQUINARIA	\$ 2,952,414	0.01%
163709	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 19,181,369	0.05%
16370901	218-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 19,181,369	0.05%
163710	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 589,962,796	1.61%
16371001	207-EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 589,962,796	1.61%
163712	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 1,320,000	0.00%
16371201	206-EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 1,320,000	0.00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 2,132,097,713	5.81%
165008	LÍNEAS Y CABLES DE TRANSMISIÓN	\$ 707,624,608	1.93%
16500801	226-CENTRO DE DATOS Y CABLEADO LOGICO	\$ 707,624,608	1.93%
165010	LÍNEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	\$ 1,424,473,105	3.88%
16501001	224-MATERIALES Y EQUIPOS REDES, INSTALACIONES	\$ 1,424,473,105	3.88%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1,016,408,893	2.77%
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	\$ 521,992,833	1.42%
16550101	208-EQUIPO DE CONSTRUCCION, TALLER	\$ 521,992,833	1.42%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$ 39,669,200	0.11%
16551101	214-HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	\$ 39,669,200	0.11%
165590	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 454,746,860	1.24%
16559003	225-OTROS ELEMENTOS DEVOLUTIVOS	\$ 454,746,860	1.24%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 386,384,889	1.05%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	\$ 202,603,930	0.55%
16600201	210-EQUIPO DE LABORATORIO PROFESIONAL	\$ 202,603,930	0.55%
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 183,780,959	0.50%
16600701	211-EQUIPOS MEDICO, ODONTOLOGICO	\$ 183,780,959	0.50%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2,272,673,740	6.20%
166501	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,034,264,998	5.55%
16650101	218-MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,034,264,998	5.55%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	\$ 238,408,742	0.65%
16650201	212-EQUIPO Y MAQUINAS OFICINA, DIBUJO	\$ 238,408,742	0.65%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 9,814,558,369	26.76%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 9,814,558,369	26.76%
16700101	207-EQUIPO DE COMUNICACION, COMPUTO Y OTROS	\$ 9,814,558,369	26.76%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 17,732,979,550	48.36%
167502	TERRESTRE	\$ 17,732,979,550	48.36%
16750201	213-TRANSPORTE TERRESTRE Y ACCESORIOS	\$ 17,732,979,550	48.36%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 115,649,504	0.32%
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 115,649,504	0.32%
16809001	206-OTROS EQUIPO DE COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	\$ 109,580,504	0.30%
16809002	220-VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	\$ 6,069,000	0.02%
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONSECION	\$ 228,652,443	0.62%
168308	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 228,652,443	0.62%
16830801	207 EQUIPOS DE COMUNICACION, COMPUTO Y OTROS	\$ 228,652,443	0.62%
	BIENES MUEBLES	\$ 36,669,676,970	100%





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Es preciso indicar que los movimientos de estas cuentas de bienes muebles son generados por la dependencia de Almacén que está a cargo de la Dirección de recursos físicos – Secretaria Administrativa, los registros en módulo de contabilidad se realizan de acuerdo a los informes que presenta el almacén, bien sea de entradas o salidas, dadas de bajo o efectos de decisiones que se tomen en los comités de inventario.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Bienes Inmuebles

A 31 de diciembre de 2022 los bienes inmuebles de la administración central presentan un saldo de \$ 502.136.154.285, distribuidos de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1605	TERRENOS	\$ 184,963,864,548	36.84%
160501	URBANOS	\$ 162,721,390,057	32.41%
16050101	TERRENOS URBANOS	\$ 162,721,390,057	32.41%
160502	RURALES	\$ 22,242,474,491	4.43%
16050201	TERRENOS RURALES	\$ 22,242,474,491	4.43%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1,730,692,909	0.34%
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1,730,692,909	0.34%
16159001	MEGA CAPA-CENTRO DE ATENCION Y PROTECCION ANIMAL	\$ 1,502,773,542	0.30%
16159002	CONSTRUCCION BOX COULVERT CRA 28A SUR CALLES 22 Y 23	\$ 227,919,367	0.05%
1640	EDIFICACIONES	\$ 315,441,596,828	62.82%
	BIENES INMUEBLES	\$ 502,136,154,285	100%

El rubro que presenta mayor afectación en el incremento de los bienes inmuebles, son las edificaciones presentando una variación de \$ 212.939.849.428 con un 207.74%, producto del registro contable de la ejecución y avances de obra del convenio 1291 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación y cuyo objeto es el desarrollo de las gestiones necesarias que posibiliten el cumplimiento de los proyectos de infraestructura educativa viabilizados y priorizados para el municipio de Ibagué, que contribuyan a la implementación de la jornada única y que serán ejecutados por el FFIE a través del patrimonio autónomo





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

autorizado por la Ley 1753 del 9 de junio de 2015, cabe indicar que estos registros de 26 instituciones educativas se efectuaron con conforme a la corrección de errores contables aplicadas y en cumplimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Municipal de Ibagué.

A continuación, relacionamos cada una de las 26 instituciones educativas con su valor ejecutado a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo al informe presentado por la Secretaria de Educación y emitido por el FFIE.

INSTITUCION	SEDE	TOTAL COMPROMETIDO A DICIEMBRE 2022	FINALIZADOS
IE ALFONSO PALACIO RUDAS	PRINCIPAL	\$ 3,852,742,747	X
IE MARIANO MELENDRO	PRINCIPAL	\$ 2,701,491,716	
IE SAGRADA FAMILIA	PRINCIPAL	\$ 10,705,464,906	
IE SAN JOSE	PRINCIPAL	\$ 7,226,943,471	
IE JOAQUIN PARIS	PRINCIPAL	\$ 10,744,463,609	
IE SAN SIMON	PRINCIPAL	\$ 15,695,982,008	
IE NORMAL SUPERIOR	PRINCIPAL	\$ 9,077,665,959	
IE INEM MANUEL MURILLO TORO	PRINCIPAL	\$ 5,262,414,173	
IE TECNICA AMBIENTAL	PRINCIPAL	\$ 3,202,000,000	X
IE JUAN LOZANO Y LOZANO	HERMANO ARCENIO	\$ 7,599,000,000	X
IE JOSE ANTONIO RICAURTE	PRINCIPAL	\$ 10,643,724,674	
IE SANTA TERESA DE JESUS	PRINCIPAL	\$ 6,658,247,664	
IE ANTONIO REYES UMAÑA	PRINCIPAL	\$ 11,659,853,023	
IE JOSE JOAQUIN FLOREZ	PRINCIPAL	\$ 8,443,764,381	
IE CELMIRA HUERTAS	PRINCIPAL	\$ 6,413,000,000	X
IE FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	PRINCIPAL	\$ 11,041,000,000	X
IE ALBERTO SANTOFIMIO CAICEDO	PRINCIPAL	\$ 9,894,317,259	
IE NIÑO JESUS DE PRAGA	ITSOR	\$ 3,295,089,878	X
IE JORGE ELIECER GAITAN	PRINCIPAL	\$ 9,498,368,689	
IE GERMAN PARDO GARCIA	JORGE QUEVEDO VELAZQUES	\$ 4,411,000,000	X
IE DARIO ECHANDIA	PRINCIPAL	\$ 7,073,566,455	
IE CARLOS LLERAS RESTREPO	PRINCIPAL	\$ 11,641,000,000	X
IE DIEGO FALLON	PRINCIPAL	\$ 10,263,000,000	
IE CIUDAD LUZ	PRINCIPAL	\$ 7,651,000,000	X
IE FERNANDO VILLALOBOS	PRINCIPAL	\$ 6,555,000,000	X
IE JOSE JOAQUIN FLOREZ	ARBOLEDA CAMPESTRE	\$ 11,729,748,816	
TOTAL		\$ 212,939,849,428	



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

10.3. Estimaciones

Corresponde a la depreciación generada por las Propiedades planta y equipo (bienes muebles e inmuebles), la cual se registra de acuerdo a las políticas contables definidas por el Municipio y atendiendo el Régimen de Contabilidad Pública.

Se aplica la depreciación a todos los bienes reconocidos en libros, dando cumplimiento al marco normativo, se debe tener en cuenta que este proceso es realizado directamente por el almacén en el módulo del sistema que se estableció para tal fin, el saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$ 18.595.938.233, discriminados de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ (18,595,938,233)	100%
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES 6	\$ (253,565,484)	1.36%
16850301	224-226 REDES, LINEAS Y CABLES	\$ (253,565,484)	1.36%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (480,682,673)	2.58%
16850401	208 EQUIPO CONSTRUCCION	\$ (289,746,673)	1.56%
16850407	225 OTROS ELEMENTOS DEVOLUTIVOS	\$ (190,936,000)	1.03%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO 5	\$ (139,240,303)	0.75%
16850502	210 EQUIPO DE LABORATORIO	\$ (82,555,296)	0.44%
16850590	211 OTROS EQUIPO ODONTOLOGICO, VETERINARIO	\$ (56,685,007)	0.30%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA 3	\$ (1,222,764,799)	6.58%
16850601	218-220 MUEBLES Y ENSERES	\$ (1,050,655,866)	5.65%
16850602	212 EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	\$ (172,108,933)	0.93%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN 4	\$ (6,864,694,794)	36.92%
16850701	207 EQUIPO DE COMUNICACION, COMPUTO Y OTROS	\$ (6,864,694,794)	36.92%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN 7	\$ (9,633,163,838)	51.80%
16850802	213 TERRESTRE	\$ (9,633,163,838)	51.80%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA 1	\$ (1,826,342)	0.01%
16850990	206 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ (1,826,342)	0.01%





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Este grupo incluye los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la comunidad y que, por lo tanto, están al servicio de ésta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Se observa un incremento neto por valor de \$ 34.568.834.142 a diciembre 31 de 2022 con el mismo periodo de la vigencia 2021, este rubro contempla Bienes de uso público que por sus características, funcionalidad y condiciones deben ser inventariados, con el fin de determinar su estado, valor real y vida útil restante, que permita contar con una información ajustada a los requerimientos normativos.

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	278,188,633,202	243,619,799,060	34,568,834,142
1.7.05	Db	Bienes de uso público en Construcción	64,383,371,635	40,045,613,552	24,337,758,083
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	380,229,808,967	362,417,454,410	17,812,354,557
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	816,657,281	811,290,614	5,366,667
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(167,241,204,681)	(159,654,559,516)	(7,586,645,165)
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	(149,653,972,632)	(142,968,050,539)	(6,685,922,093)
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	(20,765,232)	(20,765,232)	0
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	(3,760,648,662)	(3,649,099,362)	(111,549,300)
1.7.85.10	Cr	Depreciación: Bibliotecas	(25,523,730)	(23,440,158)	(2,083,572)
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	(13,780,294,425)	(12,993,204,225)	(787,090,200)

El valor reflejado en los estados Financieros obedece a los registros contabilizados en saldos iniciales y a los reconocimientos de bienes construidos y puestos funcionamiento para uso de la comunidad.

Respecto a la variación podemos indicar que se concentra en los bienes de uso público que se encuentran en construcción por parte de la administración y que en su gran mayoría corresponden a los escenarios deportivos, valor equivalente a \$ 24.337.758.083.





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

11.1. Bienes de uso público (BUP)

Los bienes de uso público son todos aquellos que están disponibles para el uso de todos los ciudadanos sin ninguna contra prestación o que sirven para normal convivir en condiciones óptimas, es el caso de las bibliotecas, vías, alcantarillados, plazas públicas, etc. A 31 de diciembre de 2022, este grupo de bienes de uso público presenta un saldo de \$ 444.613.180.602.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	\$ 64,383,371,635	14.48%
170505	PARQUES RECREACIONALES	\$ 64,383,371,635	14.48%
17050501	CONSTRUCCION Y ADECUACION COLISEO MAYOR PARQUE DE	\$ 40,937,358,801	9.21%
17050502	CONSTRUCCION Y ADECUACION COMPLEJO DE RAQUETAS PA	\$ 11,647,896,529	2.62%
17050503	CONSTRUCCION Y ADECUACION DEL COMPLEJO BMX	\$ 10,669,799,621	2.40%
17050504	CONSTRUCCION Y ADECUACION DEL TEJEDROMO PARQUE DE	\$ 1,128,316,684	0.25%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$ 380,229,808,967	85.52%
171001	RED CARRETERA	\$ 343,430,621,515	77.24%
17100101	VÍAS DE COMUNICACION	\$ 311,674,241,393	70.10%
17100103	PAV. CL.MZA B/MONTECARLO II	\$ 232,456,200	0.05%
17100122	REC.YMTO VIAL RUTA BUSES	\$ 3,855,225,857	0.87%
17100123	RECUP.YMTOVIAL PARCHEO	\$ 3,867,282,416	0.87%
17100139	REPARCHEO DIF.VÍAS CIUDAD	\$ 1,398,979,066	0.31%
17100143	PAV. CLL.68 B.AV.AMBALA	\$ 17,327,044	0.00%
17100156	SEÑALIZACION,DEMARCAACION VIAL	\$ 174,899,684	0.04%
17100162	MEJORAMIENTO ANDENES Y RECUP.VIA CRA 3 CLL 15 Y19	\$ 1,100,315,652	0.25%
17100163	PAV.VIA CALLE 26 CRA 5 Y4H B/HIPODROMO	\$ 63,727,033	0.01%
17100164	PAV. CONCRETO Y ASFALTO CALL 20 Y 23 B/ESTACION YARAD	\$ 255,768,366	0.06%
17100165	MTO Y PINTURA PUENTE PEATONAL B/ARKALA CON B/VILLA	\$ 5,718,174	0.00%
17100166	CONSTR ANDENES CALZADA ORIENTAL CRA 5 CLL 86 Y 88	\$ 23,815,044	0.01%
17100167	TANQUE ACUEDUCTO B/BOQUERON-COLINAS DEL MIRADOR	\$ 42,975,567	0.01%
17100172	PAV.CLL 39A CRA 4C,CLL 38A B/ LAS PALMAS	\$ 206,108,317	0.05%
17100173	CONSTR.OBRAS DE ESTABILIZ.MURO GAVIONES VIA VDA STA	\$ 533,928,434	0.12%
17100174	PAV. CLL 121, CRA 13A, CALLE 120 B7PRADERAS DEL NORTE	\$ 192,688,725	0.04%
17100175	CONSTR.INTERSECCION CRA 5 CON AVDA GUABINAL	\$ 16,579,302,832	3.73%
17100176	CONSTR.CORREAS Y CUNETAS VEREDA ANCON TESORITO	\$ 33,391,693	0.01%
17100177	PAV.RUTA BUSES BARRIO SANTA ANA	\$ 1,457,461,675	0.33%
17100178	PAV.CALLE 64/CRAS 2 Y AVDA JORDAN PRIMERA ETAPA	\$ 317,885,083	0.07%
17100179	PAV.CRA 19A SUR/CLLS 150Y154 B/PICALAÑA	\$ 245,442,343	0.06%
17100180	CONSTRUCCION ALCANTARILLAS VEREDA POTRERO GRANDE	\$ 33,083,300	0.01%
17100181	RECONSTRUCCION GRADAS CALLE 36 CRA1 Y CRA 1 SUR ALTO	\$ 5,723,457	0.00%
17100182	MURO Y PLACA CONRETO VIA VEREDA MARIA COMBEIMA	\$ 24,705,039	0.01%
17100183	ADEC.REMODELACION UNIDAD ATENCION Y ORIENTACION A	\$ 26,386,666	0.01%
17100184	ADEC. CANCHA FUTBOL BARRIO PEDREGAL	\$ 33,283,315	0.01%
17100185	CONVENIOS GESTORA URBANA-MALLA VIAL	\$ 301,276,401	0.07%
17100186	PAV.CRA 10,CALLE 70B,CRA 11 BIS,CALLE 70A,B/JORDAN 7 ET	\$ 264,474,889	0.06%
17100187	MEJORAMIENTO LOCACIONES RED BIBLIOTECAS PUBLICAS	\$ 24,911,344	0.01%
17100188	ADECUACION ESCENARIOS DEPORTIVOS	\$ 185,928,022	0.04%
17100189	CONSTRUCCION ALCANTARILLAS Y GAVIONES VDA SAN ANT	\$ 24,290,710	0.01%
17100190	CONSTRUCCION ALCANTARILLAS VEREDA EL COLEGIO	\$ 33,006,232	0.01%
17100191	INSTALACION TUBERIA Y OBRAS COMPLEMENTARIAS ACUED	\$ 49,500,000	0.01%
17100192	DEMOLICIONES ESPACIO PUBLICO	\$ 66,874,704	0.02%
17100193	MEJORAMIENTO ACUEDUCTO VEREDA LA FLOR	\$ 11,929,875	0.00%
17100194	CONSTRUCCION MURO VEREDA SANTA TERESA	\$ 7,098,290	0.00%
17100195	REPOSICION RED DELALCATARILLADO CALLE 20 CRA 32B BARI	\$ 31,047,553	0.01%
17100196	PROYECCION CALLE 23 ENTRE CRAS 6 Y 7 SUR SECTOR COMUN	\$ 28,161,120	0.01%





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
171004	PLAZAS PÚBLICAS	\$ 20,765,232	0.00%
17100401	PLAZAS PUBLICAS	\$ 20,765,232	0.00%
171005	PARQUES RECREACIONALES	\$ 10,620,554,504	2.39%
17100501	PARQUES RECREACIONALES	\$ 5,057,070,748	1.14%
17100512	ADECUACION POLIDEPORTIVO B/VERSALLES Y LOS CAMBULO	\$ 30,060,844	0.01%
17100513	ADECUACIONES POLIDEPORTIVO B/GALARZA Y JARDIN SANT	\$ 29,944,907	0.01%
17100514	ADEC.POLIDEPORTIVOS B/CANTABRIA Y LA ARBOLEDA	\$ 21,006,941	0.00%
17100515	ADECUACION POLIDEPORTIVO BARRIO LIMON	\$ 32,892,759	0.01%
17100516	ADECUACIONES CERRAMIENTO POLIDEPORTIVO B/TOLIMA G	\$ 20,998,425	0.00%
17100517	Parque Recreacional Santa Rita	\$ 5,428,579,880	1.22%
171010	BIBLIOTECAS	\$ 104,178,470	0.02%
17101001	BIBLIOTECAS	\$ 104,178,470	0.02%
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$ 26,053,689,246	5.86%
17109001	OTROS BIENES DE USO PUBLI	\$ 24,491,461,901	5.51%
17109027	REDUCTORES SECTOR PICALÉ¥	\$ 48,403,400	0.01%
17109028	ADEC-CERRTO POLID LA CEIB	\$ 32,588,168	0.01%
17109042	CONST.CERR.POLID.JORDAN	\$ 32,614,802	0.01%
17109053	M.Y ADEC.PISC.P. BOCANEME	\$ 43,440,940	0.01%
17109061	CONS.CERR.POLID.C.AMERICA	\$ 31,569,520	0.01%
17109082	ADECUA REMODELA PLANTA FISIC SECRET EDUCACION	\$ 49,389,690	0.01%
17109083	REMOD.REPARACIONES LOCATIVAS EDIF.MUNICIPAL	\$ 162,832,785	0.04%
17109086	CONSTR.PLANTA TRATAM.B/EL TRIUNFO	\$ 206,904,842	0.05%
17109088	CONSTR.MEJORAMIENTO VIVIENDA INTERES SOCIAL DIF.VDA	\$ 631,872,930	0.14%
17109090	RECUPERACION HECTAREAS MARGENES RIO COMBEIMA	\$ 63,878,235	0.01%
17109093	CONSTR.MURO CONTENCIÓN BARRIO SIETE DE AGOSTO	\$ 28,729,715	0.01%
17109094	ADEC.POLIDEP.CORREG.TOTUMO ,VILLA CLARA Y COLINAS DE	\$ 28,065,500	0.01%
17109095	MEJORAMIENTO ACUEDUCTO VEREDA ANCON	\$ 25,794,563	0.01%
17109096	CONSTR.LINEA CONDUCCION ACUEDUCTO VDA LOS CAUCHO	\$ 49,827,050	0.01%
17109097	ADECUACIONES LOCATIVAS INSPECC.POLICIA B/COMBEIMA	\$ 12,721,812	0.00%
17109098	CONSTR.ALCANTARILLAS VDA SANTA BARBARA SECTOR LA P	\$ 26,411,200	0.01%
17109099	ADECUACIONES POLIDEPORTIVO B/JORDAN PRIMERA ETAPA	\$ 87,182,193	0.02%
	TOTAL BIENES DE USO PUBLICO	\$ 444,613,180,602	100.00%



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

Los Bienes Históricos y Culturales, corresponden a todos los bienes tangibles controlados por la entidad, a los que se les atribuye, entre otros, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que, por tanto, la comunidad los reconoce como parte de su memoria e identidad.

A 31 de diciembre de 2022, este grupo de bienes Históricos y culturales presenta un saldo de \$ 816.657.281.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 816,657,281	100.00%
171501	MONUMENTOS	\$ 727,120,842	89.04%
17150101	MONUMENTO SONATA	\$ 721,754,175	88.38%
17150135	MONUMENTO HEROES DE LA LIBERTAD-GLORIETA VERGEL	\$ 5,366,667	0.66%
171503	OBRAS DE ARTE	\$ 18,625,317	2.28%
17150301	OBRAS DE ARTE	\$ 18,625,317	2.28%
171590	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 70,911,122	8.68%
17159001	OTROS BIENES HISTORICOS	\$ 70,911,122	8.68%

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para el Municipio de Ibagué





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

La cuenta de Intangibles contiene el valor del software y licencias que el municipio diseño para el funcionamiento de las diferentes dependencias. La información es administrada por la Secretaría de las TIC, y el sistema de información se denomina PISAMI.

En esta cuenta no presenta ninguna variación, dado que se mantiene con su valor histórico, de acuerdo al marco normativo que regula la contabilidad pública para entidades del gobierno.

A 31 de diciembre de 2022, el valor reportado en los Estados Financieros es de \$ 1.093.000.000, que corresponde al valor histórico determinado por la administración en el proceso de convergencia.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,093,000,000	1,093,000,000	0
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,093,000,000	1,093,000,000	0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para el Municipio de Ibagué





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

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.

La desagregación de otros derechos y garantías, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	0	249,896,829,636	249,896,829,636	0	258,323,110,398	258,323,110,398	(8,426,280,762)
1.9.04	Db	Reserva Financiera Actuarial	0	194,527,573,230	194,527,573,230	0	217,920,279,724	217,920,279,724	(23,392,706,494)
1.9.05	Db	Gastos pagados por anticipado	0	2,786,000,000	2,786,000,000	0	0	0	2,786,000,000
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0	7,811,821,992	7,811,821,992	0	6,098,522,281	6,098,522,281	1,713,299,711
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	0	44,771,434,414	44,771,434,414	0	34,304,308,393	34,304,308,393	10,467,126,021

Reserva Financiera Actuarial

Esta reserva está determinada por el FONPET y corresponde al cálculo actuarial determinado sobre como respaldo de las obligaciones con los pensionados de la Alcaldía Municipal de Ibagué.

El valor registrado a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 194.527.573.230.

Gastos Pagados por anticipado

Estos gastos corresponden al 1er y 2do pago parcial del contrato No. 2414 de 2022 con





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



cargo a la Secretaria de Ambiente y Gestión del Riesgo para la compra de una maquina escalera para la atención de las emergencias en estructuras elevadas con destino al cuerpo oficial de bomberos, de acuerdo al contrato, son pagos por anticipado pero que al cierre de la vigencia 2022 no se ha recibido el bien mueble, el saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 2.786.000.000.

Avances y anticipos entregados.

Como se puede observar, la cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 7.811.821.992 que corresponde a los siguientes anticipos, que en su gran mayoría son de la vigencia 2022.

Fecha	NIT	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
2/1/2018	900877793	CONSORCIO ATRIA 2015	Contratación de las Obras para el sistema de abastecimiento de agua potable de la futura zona de expansión de la ciudad de Ibagué.	\$1,830,356,756
29/12/2022	890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	Anticipo 30% contrato no.3690/2022 cta 123255 secretaria de planeación.	\$301,200,000
23/12/2022	901439188	CONSORCIO OBRAS ESPECIALES IBAGUE	Séptimo pago cto 2319/2020 secretaria de infraestructura, contrato 2319 construccion y adecuacion del coliseo mayor en el parque deportivo en el municipio de ibague, cta 121797	\$5,013,353,165
12/12/2022	901587256	CONSORCIO URBANISMO 2022	Primer pago (anticipo 20%)cto 2452/2022 sria de infraestructura, adelantar el proceso integral de reubicacion de las familias asentadas en el hato de la virgen en cumplimiento de la acción popular radicado 73001230000020010167600, cta 120149	\$666,912,071
GRAN TOTAL				\$7,811,821,992



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Recursos entregados en administración.

En este grupo se observa un saldo a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 44.771.434.414.

CONCEPTO	VALOR
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	21,700,838,205
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0251/2009 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	9,020,000
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.49011/2011 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	31,274,678
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0066/2012 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	55,925,296
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0043/2013 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	74,778,321
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0162/2013 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	161,257,346
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0189/2013 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	15,031,416
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0942/2016 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	21,332,840
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1150 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	19,886,230
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0262/2018 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	12,019,909
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.2114/2019 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	4,421,547
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.2176/2019 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	510,185,686
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1833/2020 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	2,000,001
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1293/2020 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	256,051,870
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1677/2020 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	30,000,000
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.2239/2019 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	14,235,548
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1536/2020 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	15,002,303
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.0978/2021 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	14,931,924
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.1576/2021 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	5,771,066
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.2241/2021 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	459,535,766
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO.2378/2021 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	250,420,000
CONVENIO DE CONFINANCIACION PARA IMPLEMENTACION DE PROYECTO SETP IBAGUE	13,352,030,000
ENCARGO FIDUCIARIO- FIDUCIA DE ADMINISTRACION	1,000,000,000
RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES	6,755,484,462
TOTAL	44,771,434,414



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para el Municipio de Ibagué.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para el Municipio de Ibagué.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica para el Municipio de Ibagué.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Los Préstamos por Pagar a 31 de diciembre de 2022 presentan un saldo de \$ 114.692.213.783.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
23	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	114,692,213,783	114,692,213,783	0	122,466,370,643	122,466,370,643	(7,774,156,860)
23.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	114,692,213,783	114,692,213,783	0	122,466,370,643	122,466,370,643	(7,774,156,860)



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Los préstamos por pagar de operaciones de crédito público, se revelan atendiendo criterios de origen, plazo pactado y operaciones que provee el financiamiento, de acuerdo a su origen se clasifican en financiamiento interno y financiamiento externo, los de financiamiento interno corresponden a los pactados exclusivamente entre el municipio y residentes en el territorio nacional conforme la reglamentación vigente.

20.1. Revelaciones generales

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Este financiamiento corresponde al saldo de la deuda pública con corte a 31 de diciembre de 2022, créditos adquiridos con la banca financiera y avalados por la Superintendencia de Financiera, a continuación, nos permitimos presentar el detalle de cada uno de los créditos que presentan saldo.

INFORMACION GENERAL SERVICIO DE LA DEUDA					DICIEMBRE 2022					
BANCO	No. OPERACIÓN	NIT	CUENTA DESDE LA CUAL SE EFECTUA EL PAGO	ENTIDAD BACARIA DESDE LA CUAL SE EFECTUA EL PAGO	DIA	CAPITAL	INTERES	% TASA E.A.	TOTAL CUOTA	NUEVO SALDO CAPITAL
AGRARIO	725066010341651	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO				0	0	13,460,754,404
AGRARIO	725066010359028	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO	27	351,663,200	202,726,404	0.12136397	554,389,604	6,329,937,589
AGRARIO	725066010360876	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO				0	0	12,958,753,217
AGRARIO	725066010377794	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO	28	386,500,000	11,726,794	0.12136397	398,226,794	0
AGRARIO	725066010425684	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO				0	0	35,000,000,000
AGRARIO	725066010451547	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO				0	0	6,125,000,000
AGRARIO	725066010451537	800.037.800-8	466013012759	BANCO AGRARIO	5	310,811,640	256,984,415	0.12720265	567,796,055	7,770,291,098
FINDETER	9010000000301	800.096.329-1	403143183	BANCO AV VILLAS	25	0	100,683,333	0.12082	100,683,333	10,000,000,000
FINDETER	9010000004401	800.096.329-1	403143183	BANCO AV VILLAS	25	0	44,700,417	0.12082	44,700,417	4,439,703,712
FINDETER	9010000004402	800.096.329-1	403143183	BANCO AV VILLAS	25	0	47,515,908	0.12082	47,515,908	4,719,341,978
FINDETER	9010000004403	800.096.329-1	403143183	BANCO AV VILLAS	25	0	51,835,223	0.12082	51,835,223	5,148,341,978
FINDETER	9010000004404	800.096.329-1	403143183	BANCO AV VILLAS	25	0	87,998,137	0.12082	87,998,137	8,740,089,716
TOTALES						1,048,974,840	804,170,631		1,853,145,471	114,692,213,692

fuelle: Dirección de Tesorería





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, en desarrollo de las operaciones y en cumplimiento del cometido estatal relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal generadas en la adquisición de servicios, compra de bienes, transferencias por pagar, acreedores, retención en la fuente, contribuciones y tasas, recursos recibidos en administración y de las cuales se espera a futuro salida de efectivo.

Se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

A 31 de diciembre de 2022 el grupo de cuentas por pagar, refleja un saldo de \$ 26.650.127.520, presentando un incremento de \$ 12.022.748.720 con relación al valor reporte al mismo corte de la vigencia 2021, teniendo en cuenta las dificultades presentadas en la emisión de las actas de inicio de los contratos, en los correos electrónicos de central de cuentas y en el bajo rendimiento de la plataforma PISAMI.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	26,650,127,520	0	25,918,589,831	14,627,378,800	0	14,627,378,800	11,291,211,031
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	17,500,738,573	0	17,500,738,573	8,877,720,758	0	8,877,720,758	8,623,017,815
2.4.03	Cr	Transferencias	702,564,450	0	0	0	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,205,011,271	0	2,205,011,271	2,887,555,893	0	2,887,555,893	(682,544,622)
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	227,568,192	0	227,568,192	13,462,929	0	13,462,929	214,105,263
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuestos	2,858,996,147	0	2,858,996,147	1,893,932,806	0	1,893,932,806	965,063,341
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y tasas por pagar	1,209,399,708	0	1,209,399,708	251,712,845	0	251,712,845	957,686,863
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	28,973,239	0	0	0	0	0	0
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1,916,875,940	0	1,916,875,940	702,993,569	0	702,993,569	1,213,882,371



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En este rubro se encuentran reflejadas todas las obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, adquiridas con terceros y originadas en el desarrollo de su actividad, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 17.500.738.573, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
240101	BIENES Y SERVICIOS	17,500,738,573
24010101	BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	512,222,513
79364291	GERMAN ACOSTA RAMOS	4,357,600
830067096	REVISTA EL CONGRESO SIGLO XXI LIMITADA	13,072,800
830095213	ORGANIZACION TERPEL S A	8,992,136
860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	73,181,044
890103197	ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA S.A	12,341,278
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLL	301,200,000
890705945	VALLAS EXTERIORES PUBLICITARIAS S.A.S.	68,774,455
900559600	MASIVOS AGENCIA DE COMUNICACIONES S.A.S	17,230,400
1110569960	ANNY DAYANA GARZON SANCHEZ	13,072,800
24010102	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA CULTURA	153,188,307
890701979	SOCIEDAD COLOMBIANA DE ARQUITECTOS REGIONAL TOLIM	80,956,331
900223970	FUNDACION CONSERVACION VIDA Y MEDIO AMBIENTE	68,231,976
901246693	CORPORACION DE BELLAS ARTES DEL TOLIMA	4,000,000
24010103	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA general	33,552,128
901604489	NOTI-BOCHINCHE SAS	30,153,200
1110590607	SANTIAGO MENDEZ ARANDA	3,398,928
24010104	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DE LAS TIC	80,336,989
93386132	JULIO CESAR BELTRAN GARZON	80,336,989
24010105	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA EDUCACION	201,767,962
900129475	FUNDACION REINA SOFIA	8,009,924
900292680	ACCESO VIRTUAL AULAS AMIGAS SAS	193,758,038
24010106	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA SALUD	75,638,802
41907300	YOLANDA AGUIRRE RIOS	57,320,403
900318379	SERVICIOS ESPECIALES EL SOL DE LA VARIANTE S.A.S	18,318,399
24010109	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DESARROLLO SOCIAL	333,369,029
5821398	CHRISTIAN MONTOYA GUZMAN	333,369,029





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
24010110	Acreeedores Entradas a Almacen	14,269,631,913
5821398	CHRISTIAN MONTOYA GUZMAN	106,085,290
10543817	LUIS FERNANDO LOPEZ MANJARRES	35,000
14137785	DUBER RIAÑO ROJAS	14,400,000
14212809	HEBERTO PEREZ REYES	23,464,000
19254921	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	28,108,455
28556371	MARIBELL PAULINI GUZMAN RODRIGUEZ	42,802,569
38245033	LUZ ANGELA RUBIO DE PEDROZA	34,640,900
52551967	SANDRA YANET DIAZ JIMENEZ	121,121,374
65814700	OTILIA DEL PILAR MORALES GIRALDO	12,191,949
79785302	NELSON ARIEL RUGE AGUILERA	5,253,400
93362898	MIGUEL FERNANDO CASTILLO ZABALA	619,425,001
93386132	JULIO CESAR BELTRAN GARZON	210,000
800028446	MANUFACTURAS SUMAPAZ SA	662,337,993
800048663	DOTAESCOL LTDA	4,591,167
800055179	NSP DE COLOMBIA SAS	8,725,080
800096155	VETERINARIA AGROESPERANZA LTDA	4,000,000
800175457	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS S.A	19,560,369
800205914	SOLUCIONES INTEGRALES UNION SAS	353,390,022
809002625	INTERNACIONAL DE ELECTRICOS S.A.S	9,924,946
809006623	CORPORACION GESTION Y DESARROLLO CIUDADANO	66,000,000
809007132	ROOTT + CO SAS	20,587,843
809007495	MARQUEZ ASOCIADOS S.A.S.	53,740,296
809010652	COMERCIALIZADORA C.D.T S.A.S.	81,363,542
809012539	LEON GRAFICAS S.A.S	53,601,231
811015441	SERVICIOS INTEGRALES ID SYSTEM S.A.S	346,197,009
813002079	DOTACIONES TECNICAS S.A.S	83,770,050
830006901	AUTOMOTORES COMAGRO S.A	495,522,273
830081100	MPS IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES SAS	4,722,530
830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S.A.S	7,711,200
830509563	TECHNET ENTERPRISE SAS	136,580,000
860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A	336,965,046
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	1,163,820
860020227	FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL	283,443,006
860034604	AUTOMAYOR S.A.	1,297,368,716
860051688	PRODUCTOS DE SEGURIDAD S.A	5,854,828
860516041	ASESORIA EN COMUNICACIONES ASECONES S.A.	677,169,525



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
890301886	FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A FANALCA S.A	2,057,002,057
890701760	JOSE L DIAZ M Y CIA DIAGROTOL S E	27,461,653
900023618	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD	160,570,338
900230898	INVERSIONES JIMSA LTDA	2,446,640
900265071	FUNDACION IMIX	286,000,000
900281015	DIFERENCIAL COMUNICACIÓN PUBLICITARIA LTDA	3,875,000
900306448	COMVALORES S.A.S	180,079,487
900334037	COMERCIALIZADORA CAFE BOTERO SAS	30,874,550
900351740	INGECOM CO S.A.S.	3,863,884
900352202	INVERSION COMERCIAL Y SERVICIOS S.A.S	331,764,706
900457461	MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	11,168,323
900493711	COLORS EDITORES S.A.S	3,630,690
900533022	TU EQUIPO SAS	63,308,000
900551584	FUNDACION IMAKAI	6,634,250
900556510	M&M ENERGY SOLUTIONS SAS	16,493,880
900640836	REDES Y CONEXIONES ELECTRICAS S.A.S	59,933,654
900690395	DISTRIBUCIONES Y SOLUCIONES INTEGRALES S.A.S.	29,930,000
900698792	AF&C SOLUCIONES S.A.S	291,126,675
900779389	JPL SERVICIOS SAS	218,696,792
900794942	TADTRONICS S.A.S	1,999,200
900877793	CONSORCIO ATRIA 2015	3,547,180,031
900905065	A & F COLOMBIA SAS	6,895,098
900926912	FUNDACION PARA LA PAZ Y EL DESARROLLO SOSTENIBLE-FU	21,410,000
900933369	SEDUTEC S.A.S	100,000,000
901038179	AVILES CONFECCIONES SAS	38,258,056
901040640	IIS TECHNOLOGY SOLUTIONS SAS	424,574,765
901045854	GENERAL ASSIST & SERVICIOS DE ASEO S.A.S	15,609,631
901183997	PROYECTOS E INGENIERIA PEI	51,886,354
901185378	C&T SUMINISTROS SAS	64,998,000
901200362	ALIANZAS EMPRESARIALES DEL TOLIMA S.A.S	51,650,833
901288742	UNION TEMPORAL U.T. VIVERO MUNICIPAL IBAGUE 2019	64,325,201
901292592	UNION TEMPORAL GRUPO LEAR	21,236,733
901370428	SUPERMERCADOS MERCACENTRO S.A.S	2,500,000
901590505	CONSORCIO INGENIERIA AUTOMOTRIZ	90,002
1110487437	JOSE FABIAN MURILLO VARGAS	1,850,000
1110552298	TANIA LISETH JIMENEZ BUITRAGO	48,279,000
24010111	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DE GOBIERNO	45,276,000
890700172	FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO SECCIO	45,276,000
24010113	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	482,228,564
901559085	M & M CONSTRUCCIONES GARZON S.A.S	288,617,939
901598367	CONSORCIO PISCINAS LA 42	143,867,422
901611650	CONSORCIO INTERVENTORES HATO DE LA VIRGEN	49,743,203
24010115	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DE TRANSITO	351,693,826
811015441	SERVICIOS INTEGRALES ID SYSTEM S.A.S	108,524,887
900887852	PROTOLED INGENIERIA S.A.S	243,168,939
24010117	BIENES Y SERVICIOS SECRETARIA DE AMBIENTE Y GESTION D	35,916,669
900019737	VENEPLAST LTDA	35,916,669
24010190	Ordenes de Pago definitvas	925,915,871
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	908,949,914
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLL	11,578,668
900517804	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	5,387,289



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Corresponde a dineros recaudados y retenidos por el Municipio para giro a terceros, como recaudo de Sobretasa ambiental, retención de estampillas, entre otros conceptos, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 2.205.011.271, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,205,011,271
240702	Aportes Regalias	2,287,293
24070201	Aportes Regalias Rendimientos	2,287,293
800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	2,287,293
240719	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IN	1,686,704,649
24071901	Sobretasa Ambiental Cortolima Vigencia Actual	549,054,858
890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA-CORTOL	549,054,858
24071902	Sobretasa Ambiental Cortolima Vigencia Anterior	485,492,811
890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA-CORTOL	485,492,811
24071903	Intereses cortolima	652,156,979
890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA-CORTOL	652,156,979
240722	Estampillas	329,466,000
24072201	ESTAMPILLAS PRO-UT	329,466,000
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	329,466,000
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,456,580
24072601	Devolución rendimientos financieros convenios	2,456,580
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	2,456,580
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	184,096,749
24079002	Infibague Alumbrado Publico Años Anteriores	178,578
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLL	178,578
24079003	Intereses alumbrado publico	1,096,435
890700755	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLL	1,096,435
24079004	Otros Recaudos A Favor De Terceros	182,821,736
890706909	INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA AGROPECUARIA MARIAN	4,559,295
900406856	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION I	178,262,441





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



21.1.3 Subsidios asignados

Corresponde a los recursos recibidos por la entidad, en virtud de un mandato legal, con el propósito de entregarlos a la comunidad para colaborar con soluciones de necesidad básicas insatisfechas, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 227.568.192, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	227,568,192
243012	SERVICIO DE ACUEDUCTO	227,568,192
24301201	SUBSIDIOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS POBLACION	227,568,192
809005545	ACUAMODELIA ASOC. DE USUARIOS ACUED.ALCAN.MODELIA	23,377,674
819000939	INTERASEO S.A.S. ESP	199,042,491
900052696	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DEL BARRIO SAN	5,148,027

21.1.4 Retención en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Representa el valor que recauda el municipio a título de retención en la fuente, por los pagos o abonos en cuenta que se realizan al cierre de la vigencia 2022, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 2.858.996.147.

21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar

Representa el valor que recauda el municipio a título de impuestos, contribuciones y tasas, por los pagos o abonos en cuenta que se realizan, al cierre de la vigencia 2022, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 1.209.399.708.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

21.1.6 Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a la enunciadas en las cuentas anteriores, a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 1.916.875.940.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Comprende todo tipo de contraprestación laboral, legal o reglamentaria que el Municipio adeuda a los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados a cambio de sus servicios.

La clasificación de los beneficios a los empleados a 31 de diciembre 2022 comparados con el mismo periodo de la vigencia 2021, muestra un saldo por valor de \$ 24.694.294.305.

Los beneficios a empleados según su vencimiento se clasifican en corto y largo plazo, el valor de mayor impacto en este grupo lo componen las subcuentas de cálculo actuarial de pensiones y de cuotas partes pensionales, y representa el pasivo pensional presente de los pensionados del Municipio vigentes hasta el 2030. Esta información es suministrada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se le aplica el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación para su registro contable.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACION
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS	4,167,475,898	335,125,986,319	339,293,462,217	4,136,659,000	359,851,097,522	363,987,756,522	(24,694,294,305)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto	4,167,475,898		4,167,475,898	4,136,659,000		4,136,659,000	30,816,898
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo		4,205,019,939	4,205,019,939		4,582,189,582	4,582,189,582	(377,169,643)
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones		330,920,966,380	330,920,966,380		355,268,907,940	355,268,907,940	(24,347,941,560)





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Esta cuenta presenta todas las retribuciones que el municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, principalmente por el registro de estimaciones de prestaciones sociales en cada periodo mensual, como son: cesantías, intereses sobre Cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, aportes a Caja de Compensación Familiar y demás beneficios a los funcionarios a corto plazo.

A 31 de diciembre de 2022 los beneficios a los empleados ascendieron a \$ 4.167.475.898.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,167,475,898.00
251102	Cesantías	3,833,088,574.00
25110201	Cesantias Ley 344 administrativos	2,915,919,104.00
25110202	CESANTIAS NOMINAS EDUCACION	917,169,470.00
251104	Vacaciones	9,331,365.00
25110401	Vacaciones	9,331,365.00
251105	Prima de vacaciones	6,364,727.00
25110501	Prima de vacaciones	6,364,727.00
251106	Prima de servicios	2,056,947.00
25110601	Prima de servicios	2,056,947.00
251107	Prima de navidad	10,471,169.00
25110701	Prima de navidad	10,471,169.00
251109	Bonificaciones	5,185,906.00
25110901	Bonificaciones	5,185,906.00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	455,500.00
25112401	Aportes a caja de compensacion familiar	455,500.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	300,521,710.00
25119002	Acreedores Nominas Educacion a??os anteriores	300,521,710.00





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

22.2 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo.

Esta cuenta presenta los registros contables asociados a la cuenta de Beneficios a empleados a largo plazo, están referidos básicamente a las cesantías retroactivas y primas de antigüedad, los cuales fueron inicialmente incluidos en la contabilidad con base en el cálculo actuarial.

A 31 de diciembre de 2022 los beneficios a los empleados a largo plazo, ascendieron a \$ 4.205.019.939.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4,205,019,939.00
251290	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4,205,019,939.00
25129001	Cesantias Retroactivas	4,205,019,939.00

22.3 Beneficios Posempleo

Esta cuenta presenta la variación del cálculo actuarial de pensiones actuales, el cual es actualizado anualmente tomando como base la información del Ministerio de Hacienda y Crédito público.

El Plan de Activos para Beneficios Posempleo está conformado por recursos provenientes del Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales (FONPET), reservas pensionales existentes en entidades sustituidas, recursos presupuestados para el pago de pensiones por parte del Municipio, recursos de concurrencia, rendimientos financieros, recursos obtenidos de bienes y activos, y de recursos propios manejados a través de fiducias para el pago del pasivo pensional de los funcionarios de la Administración, recursos destinados exclusivamente para la atención de las obligaciones pos empleo.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

A 31 de diciembre de 2022, el saldo de esta cuenta es de \$ 330.920.966.380.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO- PENSIONES	330,920,966,380.00
251410	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	329,104,230,549.00
25141001	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	329,104,230,549.00
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1,816,735,831.00
25141401	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1,816,735,831.00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Corresponde a la provisión de la probabilidad alta de pérdida del municipio, relacionada con las demandas en contra y conciliaciones extrajudiciales, determinadas por el informe jurídico remitido, por la posible materialización de esta contingencia, con el fin de respaldar contablemente el cumplimiento de las sentencias, buscando no afectar en un momento determinado la razonabilidad de las cifras en los Estados Financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0	184,541,542,317	184,541,542,317	0	152,016,294,097	152,016,294,097	32,525,248,220
2.7.01	Cr	Litigios y demandas		184,541,542,317	184,541,542,317	0	152,016,294,097	152,016,294,097	32,525,248,220



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

23.1. Litigios y demandas

El cálculo de la provisión del pasivo contingente se obtiene aplicando la Resolución No. 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para los procesos judiciales, conciliaciones y trámites arbitrales en contra de la entidad, donde se clasifican los procesos judiciales de acuerdo a la probabilidad de pérdida de los mismos y la posible materialización de esta contingencia.

Este informe es responsabilidad de la oficina jurídica de la entidad territorial y se remite mediante escrito a la Dirección de Contabilidad par el respectivo registro contable de la provisión de manera mensual

Para el corte de diciembre 31 de 2022 la oficina jurídica del Municipio, reportó los pasivos contingentes distribuidos en los siguientes conceptos: civiles, penales, administrativas, laborales y otros.

CODIGO	CUENTA	VALOR
27	PASIVOS ESTIMADOS	184,541,542,317.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	184,541,542,317.00
270101	CIVILES	21,610,713,040.00
27010101	Litigios y demandas civiles	21,610,713,040.00
270102	PENALES	37,020,000.00
27010201	Litigios y demandas penales	37,020,000.00
270103	ADMINISTRATIVAS	148,141,767,745.00
27010301	Litigios y demandas administrativas	148,141,767,745.00
270105	LABORALES	5,138,219,819.00
27010501	Litigios y demandas laborales	5,138,219,819.00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	9,613,821,713.00
27019001	Otros Litigios y Demandas	9,613,821,713.00





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el Municipio, en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo, a través de recursos recibidos para cubrir gastos con propósitos específicos. El saldo a 31 de diciembre de 2022 asciende al valor de \$ 27.394.528.090, presentando una alta variación con el saldo al corte del mismo periodo anterior de \$ 24.067.158.487.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	0	27,394,528,090	27,394,528,090	0	3,327,369,603	3,327,369,603	24,067,158,487
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración		27,294,528,090	27,294,528,090	0	3,327,369,603	3,327,369,603	23,967,158,487
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía		100,000,000	100,000,000	0	0	0	100,000,000

24.1 Recursos Recibidos en Administración

A continuación, presentaremos el detalle de la cuenta de recursos recibidos en administración, saldo que es producto del proceso de conciliación de las cuentas reciprocas con las diferentes entidades públicas, a 31 de diciembre de 2022 el saldo por este concepto es de \$ 27.394.528.090, conciliaciones realizadas con la gobernación del Tolima, ministerio del interior, Ibal, entre otras.

24.3 Depósitos recibidos en garantía

En este rubro se registró el convenio suscrito con Cortolima para filtros verdes No. 0630 de 2021 por valor de \$ 100.000.000.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CUENTA	VALOR
290201	En administración	27,294,528,090.00
29020101	En Administracion	15,974,778,089.00
29020102	Convenio 0665/2011-Gobernacion Del Tolim	193,372,000.00
29020103	Convenio 1088/2014-Gobernacion Del Tolim	1,291,943,063.00
29020104	Convenio 1089/2014-Gobernacion Del Tolim	375,898,632.00
29020105	Convenio 1090/2014-Gobernacion Del Tolim	1,356,139,944.00
29020106	Convenio 1092/2014-Gobernacion Del Tolim	573,744,711.00
29020107	Convenio 1093/2014-Gobernacion Del Tolim	2,089,039,012.00
29020108	Convenio 1121/2014-Gobernacion Del Tolim	721,511,854.00
29020109	CONVENIO 0388/2014-GOBERNACION DEL T	417,525,482.00
29020110	CONVENIO 0386/2014-GOBERNACION DEL T	859,016,691.00
29020111	CONVENIO 0387/2015-GOBERNACION DEL T	182,362,614.00
29020112	CONVENIO 1086/2015-GOBERNACION DEL T	486,015,251.00
29020113	CONVENIO 1087/2015-GOBERNACION DEL T	891,580,747.00
29020114	CONVENIO 1091/2014-GOBERNACION DEL T	1,440,000,000.00
29020115	CONVENIO 945/2021 SACULETE CON EL MIN	441,600,000.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes y cuentas de orden



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

A 31 de diciembre de 2022 figuran con saldo en cuentas de orden deudoras por valor de \$ 23.285.876.692, los conceptos de deudoras de control de Bienes y derechos retirados, bienes entregados en administración y responsabilidades en proceso.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	23,285,876,692	21,473,577,452	1,812,299,240
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	11,588,137,604	9,922,178,565	1,665,959,039
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	3,660,429,698	3,514,089,497	146,340,201
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	8,037,309,390	8,037,309,390	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23,285,876,692	-21,473,577,452	-1,812,299,240
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-23,285,876,692	-21,473,577,452	-1,812,299,240

26.1.1 Deudoras de control

Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$ 23.285.876.692 con una variación positiva o incremento de \$ 1.812.299.240 respecto a la vigencia anterior, incidiendo ostensiblemente los bienes y derechos retirados.

CODIGO	CUENTA	VALOR
83	DEUDORAS DE CONTROL	23,285,876,692.00
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGO	11,588,137,604.00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,588,137,604.00
83151001	ACTIVOS DADOS DE BAJA	11,407,563,632.00
83151002	INVENTARIO POR DETERMINAR	180,573,972.00





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

26.1.2 Bienes y derechos retirados

En la cuenta de bienes y derechos retirados se registran a 31 de diciembre de 2022 los bienes que son dados de baja por daño y/o por obsolescencia, presenta un saldo de \$ 11.588.137.604 con una variación positiva de \$ 1.665.959.039 respecto a la vigencia anterior.

CODIGO	CUENTA	VALOR
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGO	11,588,137,604.00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,588,137,604.00
83151001	ACTIVOS DADOS DE BAJA	11,407,563,632.00
83151002	INVENTARIO POR DETERMINAR	180,573,972.00

26.1.3 Bienes y derechos entregados a terceros

En la cuenta de bienes y derechos retirados se registran los comodatos mediante los cuales se entregan bienes inmuebles a otras entidades, los cuales son retirados del activo, presenta un saldo de \$ 3.660.429.698 con corte a 31 de diciembre de 2022.

CODIGO	CUENTA	VALOR
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3,660,429,698.00
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,660,429,698.00
83470401	ELEMENTOS EN COMODATO	3,660,429,698.00

26.1.4 Responsabilidades en proceso

Este rubro presenta un saldo de \$ 8.037.309.390, corresponde a responsabilidades ante autoridad competentes según informes de contraloría, responsabilidades en procesos interno de posibles detrimentos patrimoniales, entre otros, a 31 de diciembre de 2022 se mantiene el mismo saldo de la vigencia 2021.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CUENTA	VALOR
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	8,037,309,390.00
836101	INTERNAS	8,037,309,390.00
83610103	VALORIZACION PRESCRIPCIONES	602,073,323.00
83610106	VALORIZACION RESPONSABILIDAD FISCAL	2,415,561,735.00
83610107	PREDIAL PRESCRIPCIONES	735,180,826.00
83610108	RESPONSABILIDAD FISCAL INSTITUCIONES E	5,889,732.00
83610113	GESTORA-OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGA	3,815,305,786.00
83610114	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y	463,297,988.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

A 31 de diciembre de 2022 figuran con saldo en cuentas de orden deudoras, los conceptos de deudoras de control de Bienes y derechos retirados, bienes entregados en administración y responsabilidades en proceso.

Este rubro presenta el grupo de cuentas para el registro de pasivos contingentes y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las contrapartidas correspondientes. Son de naturaleza crédito.

A 31 de diciembre de 2022 presentan un saldo total de \$ 558.246.309.432 los conceptos de las cuentas acreedoras corresponden a: pasivos contingentes, bienes recibidos en custodia y otras cuentas acreedoras de control.





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-466,898,703,260	-350,658,202,217	-116,240,501,043
9.1.20	Cr	Litigios y Demandas	-466,898,703,260	-350,658,202,217	-116,240,501,043
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-91,347,606,172	-31,009,506,160	-60,338,100,012
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-1,059,396,785	-1,059,396,785	0
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-90,288,209,387	-29,950,109,375	-60,338,100,012
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	558,246,309,432	381,667,708,377	176,578,601,055
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	466,898,703,260	350,658,202,217	116,240,501,043
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	91,347,606,172	31,009,506,160	60,338,100,012

26.2.1. Pasivos contingentes por contra

A 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 466.898.703.260, por concepto de litigios y demandas registrados por la oficina jurídica en contra de la entidad.

CODIGO	CUENTA	VALOR
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	(466,898,703,260.00)
912005	OBLIGACIONES FISCALES	(466,898,703,260.00)
91200501	100% contingencias oficina juridica	(466,898,703,260.00)

26.2.2. Otras Cuentas Acreedoras

Presenta un saldo de \$ 91.347.606.172, a 31 de diciembre de 2022, por concepto de comodatos y sobre tasa ambiental con Cortolima.

CODIGO	CUENTA	VALOR
93	ACREEDORAS DE CONTROL	(91,347,606,172.00)
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(1,059,396,785.00)
930602	INVENTARIOS	(1,059,396,785.00)
93060201	Comodatos	(1,059,396,785.00)
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	(90,288,209,387.00)
939015	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL I	(90,288,209,387.00)
93901501	CORTOLIMA PORCENTAJE Y SOBRETASA AMI	(90,288,209,387.00)





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOT A 27. PATRIMONIO

Composición

El saldo consolidado asciende al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$ 1.846.743.672.256 comparado con el saldo del mismo periodo para la vigencia 2021, presenta un incremento por valor de \$ 800.586.119.562, la variación de este grupo es generada principalmente por el resultado de ejercicio de la vigencia por valor de \$ 522.711.665.022, y por el resultado de ejercicios anteriores cuya variación es de \$ 297.948.460.461, por ajustes del proceso continuo y permanente de sostenibilidad contable que fueron efectuados durante el periodo de análisis, por la cuenta de Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en empresas no controladas de \$ 69.467.187 (IBAL e IBAGUE LIMPIA) y por la cuenta de Ganancias o pérdidas por actualización de planes de beneficios a empleados, presentando una variación negativa de \$ 20.143.473.108.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,846,743,672,256	1,046,157,552,694	800,586,119,562
3.1.05	Cr	Capital fiscal	892,705,228,841	892,705,228,841	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	395,877,325,156	97,928,864,695	297,948,460,461
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	678,252,183,359	155,540,518,337	522,711,665,022
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	428,526,464	359,059,277	69,467,187
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-120,519,591,564	-100,376,118,456	-20,143,473,108





SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

27.1. Capital fiscal

Este rubro de capital fiscal contiene el efecto de las operaciones de la entidad desde su creación, así como los traslados que se hacían en el régimen precedente de otras cuentas patrimoniales tales como: resultados, patrimonios incorporados, provisiones, depreciaciones, amortizaciones y superávit en donaciones bien sea en dinero o en especie.

A 31 de diciembre de 2022 el rubro de capital fiscal no presenta variación respecto al saldo presentado con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 892.705.228.841.

CODIGO	CUENTA	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	892,705,228,841.00
310506	CAPITAL FISCAL	892,705,228,841.00
31050601	Municipio	848,576,126,725.00
31050602	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	55,237,546,456.00
31050603	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION	(11,621,630,784.00)
31050604	SUPERAVIT POR DONACION	513,186,444.00

27.2. Movimiento cuenta Resultados de ejercicios anteriores

En esta cuenta se presenta el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbido. En esta cuenta, también se encuentran registrados las correcciones de errores de ejercicios anteriores, motivo por el cual, presenta una variación tan alta equivalente a \$ 297.948.460.461 de un año a otro (2022-2021), producto del saneamiento contable realizado durante el segundo semestre de la vigencia 2021.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



**SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD**

CODIGO	CUENTA	VALOR
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	395,877,325,156.00
310901	Excedente Acumulado	1,283,741,869,959.00
31090101	Ejercicios Anteriores	1,283,741,869,959.00
310902	DEFICIT ACUMULADO	(887,864,544,803.00)
31090201	EJERCICIOS ANTERIORES	(887,864,544,803.00)

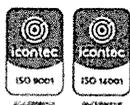
27.3. Resultado del Ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por el municipio, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable en cumplimiento de su cometido estatal, a continuación, presenta un saldo a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 678.252.183.359.

CODIGO	CUENTA	VALOR
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	678,252,183,359.00
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	678,252,183,359.00
31100101	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	678,252,183,359.00

27.4. Ganancias o Pérdidas por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones en no Controladas.

Las inversiones patrimoniales en entidades no controladas se actualizan por el Método de Participación Patrimonial, conforme el marco normativo este rubro representa el valor correspondiente a la participación del municipio en las variaciones originadas en partidas patrimoniales, en el caso que nos ocupa del Municipio de Ibagué, participación está registrada en el IBAL e IBAGUE LIMPIA.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CUENTA	VALOR
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN	428,526,464.00
314802	Inversiones en sociedades de economía mixta	43,835,734.00
31480201	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	43,835,734.00
314803	Inversiones en sociedades públicas	384,690,730.00
31480301	INVERSIONES EN SOCIEDADES PUBLICAS	384,690,730.00

27.5. Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados

Las pérdidas del plan de activos para beneficios pos empleo presenta un saldo a 31 de diciembre de 2022 de (\$ 120.519.591.564), debida al efecto producido por la actualización del cálculo actuarial correspondiente a la reserva pensional.

CODIGO	CUENTA	VALOR
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	(120,519,591,564.00)
315101	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS	(113,204,427,045.00)
31510101	BONOS PENSIONALES	(3,714,752,283.00)
31510102	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	(89,346,201,654.00)
31510103	RESERVA FINANCIERA	(20,143,473,108.00)
315102	RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS POR PLANES DE BENEFICIOS	(7,315,164,519.00)
31510201	Rendimientos de los activos por planes de beneficios	(7,315,164,519.00)



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los Ingresos representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

El saldo que presenta la cuenta al cierre de la vigencia 2022, es por valor de \$ 1.731.501.882.452 presentando una variación de \$ 637.200.622.863 con respecto a la vigencia 2021, presentando una mayor participación el rubro de ingresos fiscales.

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr INGRESOS	1,731,501,882,452	1,094,301,259,589	637,200,622,863
4.1	Cr Ingresos fiscales	1,032,613,486,756	333,004,278,048	699,609,208,708
4.4	Cr Transferencias y subvenciones	648,519,488,542	595,963,376,114	52,556,112,428
4.8	Cr Otros ingresos	50,368,907,154	165,333,605,427	-114,964,698,273

28.1. Ingresos fiscales

Los ingresos fiscales representan la mayor fuente de ingreso directos para el municipio, registro saldo a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 1.032.613.486.756, presentando una variación muy positiva con respecto al valor ejecutado en la vigencia 2021.

En estos ingresos podemos identificar los ingresos tributarios como son: los impuestos de predial, industria y comercio, espectáculos públicos, delimitación urbana, avisos, tableros y vallas, degüello de ganado, impuesto sobre vehículos, sobre tasa a la gasolina, sobre tasa bomberil, estampillas, entre otros; por todos estos conceptos, se generaron ingresos durante la vigencia 2022 por valor de \$ 406.320.723.568.





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

Igualmente, en los ingresos fiscales también forma parte los ingresos no tributarios como son: tasas, multas y sanciones, estampillas, derechos de tránsito, contribuciones, cuotas de fiscalización, plusvalía, entre otros, por este concepto, se generaron ingresos por valor de \$ 626.428.643.348 durante la vigencia 2022.

Se presentaron rentas parafiscales por contribución a la cultura por valor de \$ 36.990.

Y por último, se efectuaron registro de devoluciones y descuentos por concepto de ingresos fiscales por valor de \$ 135.917.150.

CODIGO	CUENTA	VALOR
41	INGRESOS FISCALES	1,032,613,486,756.00
4105	TRIBUTARIOS	406,320,723,568.00
410507	PREDIAL UNIFICADO	162,635,674,722.00
410508	INDUSTRIA Y COMERCIO	167,040,420,177.00
410515	ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	979,606,000.00
410519	DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIONES	1,835,503,000.00
410521	AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	20,872,242,404.00
410527	DEGÜELLO DE GANADO MENOR	198,543,000.00
410533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	584,439,776.00
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR	28,664,268,000.00
410558	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	136,427,800.00
410562	SOBRETASA BOMBERIL	10,147,029,871.00
410576	ESTAMPILLAS	13,226,568,818.00
4110	NO TRIBUTARIOS	626,428,643,348.00
411001	TASAS	6,484,437,048.00
411002	MULTAS Y SANCIONES	99,005,077,089.00
411003	INTERESES	507,042,978,525.00
411025	PARTICIPACIÓN EN EL TRANSPORTE POR OLEODUCTOS	497,591,027.00
411034	DERECHOS DE TRÁNSITO	8,943,341,363.00
411061	CONTRIBUCIONES	4,293,165,189.00
411062	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	162,053,107.00
4115	RENTAS PARAFISCALES	36,990.00
411528	CONTRIBUCIÓN PARAFISCAL CULTURAL	36,990.00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(135,917,150.00)
419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(64,594,770.00)
419510	DEVOLUCIONES IMPUESTO PREDIAL	(60,875,072.00)
419511	DEVOLUCIONES INDUSTRIA Y COMERCIO	(6,306,000.00)
419525	DEVOLUCIONES IMPUESTOS TRANSITO	(4,141,308.00)



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

28.2 Transferencias y subvenciones

Las transferencias se entienden como recursos monetarios o no monetarios recibidos de terceros como: donaciones, condonaciones o toma de obligaciones por parte de terceros, entre otros. Estos recursos pueden tener especificaciones sobre el uso o destinación originados en la normatividad vigente o en acuerdos vinculantes. a favor del Distrito Capital, entre otros.

En estos ingresos podemos identificar los ingresos por concepto del Sistema General de Participaciones para salud pública, educación, población pobre y vulnerable, salud, entre otros, por todos estos conceptos, se generaron ingresos durante la vigencia 2022 por valor de \$ 648.519.488.542.

CODIGO	CUENTA	VALOR
44	TRANSFERENCIAS	648,519,488,542.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	404,691,864,582.00
440817	PARTICIPACION PARA SALUD	85,763,013,300.00
440818	PARTICIPACION PARA EDUCACION	282,005,605,659.00
440819	PARTICIPACION PARA PROPOSITO GENERAL	21,028,012,932.00
440820	PARTICIPACION PARA PENSIONES-FONPET	4,113,823,995.00
440821	PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	1,099,914,120.00
440824	PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SAN	10,681,494,576.00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	658,542,424.00
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	1,072,781.00
441305	AHORRO PENSIONADO TERRITORIAL	657,469,643.00
4421	DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOC	191,397,449,144.00
442104	Recursos para la financiación del Sistema Ge	191,397,449,144.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51,771,632,392.00
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	22,218,035,853.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	6,739,281,195.00
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	13,369,881,764.00
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	9,444,433,580.00





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

28.3. Otros Ingresos

En este grupo de cuentas se reconocen aquellos valores que representan el valor de los ingresos no susceptibles de clasificarse en alguno de los demás.

A continuación, se detallan los otros ingresos registrados en la vigencia 2022, cuyo valor asciende a la suma de \$ 50.368.907.154.

CODIGO	CUENTA	VALOR
48	OTROS INGRESOS	50,368,907,154.00
4802	FINANCIEROS	8,881,441,548.00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	8,877,076,464.00
480240	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GEN	4,365,084.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	41,271,607,710.00
480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1,370,536,623.00
480819	DONACIONES	376,950.00
480825	Sobrantes	166,236.00
480826	Recuperaciones	23,220,679,473.00
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	16,679,848,428.00
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIOR	215,857,896.00
483006	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	215,857,896.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 29. GASTOS

Composición

Representa los gastos en que incurrió la entidad en el desarrollo de la actividad ordinaria, representa disminución de los beneficios económicos bien sea por la salida o disminución del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos.

El gasto total del municipio de Ibagué a 31 de diciembre de 2022 registra un valor de \$ 1.053.249.699.093 y para 2021 un valor de \$ 938.760.741.252 originando un incremento de \$ 114.488.957.841 de un año a otro (2022-2021) El rubro más representativo en el periodo corresponde al rubro 53 deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y también el gasto público social, tema coherente a las inversiones que viene desarrollando la administración en el municipio.

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
		NAT	CONCEPTO	2022	2021
	Db	GASTOS	1,053,249,699,093	938,760,741,252	114,488,957,841
5.1	Db	De administración y operación	144,518,205,855	134,789,787,243	9,728,418,612
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	167,686,368,812	108,165,992,056	59,520,376,756
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	35,402,436,464	37,749,098,832	-2,346,662,368
5.5	Db	Gasto público social	680,342,411,618	634,505,896,801	45,836,514,817
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0	5,670,477,307	-5,670,477,307
5.8	Db	Otros gastos	25,300,276,344	17,879,489,013	7,420,787,331

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

En este rubro de Gastos de administración, de operación y de ventas, está conformado por: sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos generales, e impuestos, el valor registrado por este



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

concepto durante la vigencia 2022 es de \$ 144.518.205.855, los gastos de mayor incidencia son los gastos de nómina y los gastos generales.

CODIGO	CUENTA	VALOR
51	ADMINISTRACIÓN	144,518,205,855.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	31,028,235,827.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	29,201,085,001.00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	326,128,882.00
510119	BONIFICACIONES	1,310,533,489.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	9,000,000.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	170,455,711.00
510162	SUBSIDIO DE CARESTÍA	11,032,744.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	333,308,762.00
510201	INCAPACIDADES	218,635,718.00
510216	LICENCIAS	89,027,928.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25,645,116.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,842,112,928.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMI	1,986,710,367.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SAL	3,956,879,980.00
510304	APORTES SINDICALES	647,000,000.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	1,246,706,481.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRAD	4,004,816,100.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	11,738,747,167.00
510401	APORTES AL ICBF	7,140,011,425.00
510402	APORTES AL SENA	1,192,604,971.00
510403	APORTES ESAP	1,184,827,771.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTI	2,221,303,000.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	15,279,023,883.00
510701	Vacaciones	536,488,156.00
510702	Cesantías	7,480,147,610.00
510703	Intereses a las cesantías	602,105,791.00
510704	Prima de vacaciones	1,416,647,557.00
510705	Prima de navidad	2,858,686,122.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1,323,087,862.00
510707	Bonificación especial de recreación	163,468,262.00
510790	OTRAS PRIMAS	898,392,523.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CUENTA	VALOR
5108	GENERALES	1,410,329,273.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	1,286,526,951.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	123,802,322.00
5111	GENERALES	70,461,781,071.00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	8,310,281,274.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,547,291,763.00
511115	MANTENIMIENTO	960,645,414.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	5,038,065,561.00
511118	ARRENDAMIENTO	6,751,825,721.00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	184,295,261.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,273,525,379.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	673,098,780.00
511125	SEGUROS GENERALES	2,367,516,053.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	985,075,116.00
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURAN	1,737,385,138.00
511159	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	5,408,420.00
511164	GASTOS LEGALES	193,778,102.00
511173	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACI	2,270,222,227.00
511178	COMISIONES	14,645,506.00
511179	HONORARIOS	4,392,623,189.00
511180	SERVICIOS	13,414,957,226.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	341,140,941.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,424,666,944.00
512010	TASAS	2,269,748,607.00
512027	LICENCIAS	154,918,337.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se registra un valor estimado de los gastos en pesos para reflejar el desgaste o pérdida de la capacidad operativa por el uso de los bienes, su consumo o deterioro, determinando los montos para cubrir las posibles pérdidas, las cuales dependen de incertidumbre en el tiempo.



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 167.686.368.812 y se encuentra detallada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	VALOR
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	167,686,368,812.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	99,190,155,801.00
534713	IMPUESTOS POR COBRAR	3,078,887,407.00
534714	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	96,111,268,394.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,008,455,545.00
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	253,565,484.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	49,444,839.00
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	38,993,263.00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	162,492,601.00
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO	1,616,781,734.00
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,885,351,282.00
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y OTROS	1,826,342.00
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	7,586,645,165.00
536401	Amortizacion Red Carretera	6,685,922,093.00
536403	Amortizacion Parques Recreacionales	111,549,300.00
536408	BIBLIOTECAS	2,083,572.00
536490	Amortizacion Otros Bienes De Beneficio Y Uso Publico	787,090,200.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	56,901,112,301.00
536801	CIVILES	7,306,703,156.00
536802	PENALES	3,380,000.00
536803	Administrativas	34,561,342,071.00
536890	Otros litigios y demandas	15,029,687,074.00

.29.3. Transferencias y subvenciones

Esta cuenta posee un saldo a 31 de diciembre del 2022 de \$ 35.402.436.464 que corresponde al valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

gobierno para el cumplimiento de un propósito, actividad o proyecto específico, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.

A continuación, se muestra el detalle de la Transferencia y subvenciones con corte a 31 de diciembre de 2022:

CODIGO	CUENTA	VALOR
54	TRANSFERENCIAS	35,402,436,464.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	25,671,422,014.00
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	9,979,419,784.00
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,842,759,381.00
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	9,195,241,536.00
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,654,001,313.00
5424	SUBVENCIONES	9,731,014,450.00
542405	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS	8,331,014,450.00
542490	OTRAS SUBVENCIONES	1,400,000,000.00

29.4. Gasto público social

En este grupo de cuentas se registra la inversión realizada de los recursos que ordena la ley a través del presupuesto con el objeto de solucionar y satisfacer las necesidades básicas mínimas vitales de salud, educación, agua potable, vivienda, saneamiento ambiental, recreación, deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población particularmente de la vulnerable, también incluye la asignación de partidas para la realización de las obras que por su contenido social benefician a la población en general.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 680.342.411.618 y se encuentra detallada de la siguiente manera:



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

CODIGO	CUENTA	VALOR
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	680,342,411,618.00
5501	EDUCACIÓN	300,132,792,117.00
550101	SUELDOS Y SALARIOS	214,655,732,755.00
550102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	38,515,013,767.00
550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9,606,060,515.00
550104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	7,777,200.00
550105	GENERALES	3,061,840,088.00
550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	34,286,367,792.00
5502	SALUD	303,319,638,879.00
550205	GENERALES	16,233,933,752.00
550206	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7,973,385,912.00
550208	SUBSIDIO A LA OFERTA	244,787,525.00
550210	RÉGIMEN SUBSIDIADO	272,769,053,880.00
550216	ACCIONES EN SALUD PUBLICA	6,098,477,810.00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	3,537,416,663.00
550306	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,537,416,663.00
5506	CULTURA	10,915,795,472.00
550605	GENERALES	1,920,967,135.00
550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8,994,828,337.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR S	48,553,631,099.00
550705	GENERALES	8,720,181,606.00
550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	39,833,449,493.00
5508	MEDIO AMBIENTE	6,995,246,273.00
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	2,501,476,556.00
550803	ACTIVIDADES DE ADECUACION	4,031,911,651.00
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	413,858,066.00
550807	ASISTENCIA TECNICA	48,000,000.00
5550	SUBSDIDIOS ASIGNADOS	6,887,891,115.00
555009	SERVICIO DE ACUEDUCTO	6,887,891,115.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

29.5. Operaciones interinstitucionales

No hay registrado en los reportes de contabilidad, gastos por concepto de operaciones interinstitucionales.

29.6. Otros gastos

Representan los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, incluye gastos de carácter extraordinario.

El total registrado en esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 corresponde a \$ 25.300.276.344.

CODIGO	CUENTA	VALOR
58	OTROS GASTOS	25,300,276,344.00
5804	FINANCIEROS	9,028,572,077.00
580435	Costo efectivo de préstamos por pagar - Fin	9,017,862,077.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	10,710,000.00
5890	GASTOS DIVERSOS	16,271,704,267.00
589003	Impuestos asumidos	6,849,530,374.00
589009	Aportes en entidades no societarias	9,242,090,250.00
589025	MULTAS Y SANCIONES	179,434,883.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	648,760.00



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica para el Municipio de Ibagué

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL
EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**

No aplica para el Municipio de Ibagué

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE
CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para el Municipio de Ibagué



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



SECRETARIA DE HACIENDA
DIRECCION DE CONTABILIDAD

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para el Municipio de Ibagué

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para el Municipio de Ibagué

La Contaduría General de la Nación mediante Resolución 283 del 11 de octubre de 2022, su artículo 1º del resuelve, indica:

ARTÍCULO 1º. Modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", en el literal d) del subtítulo "Primer periodo de aplicación", en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:

"d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno, se aplaza de forma indefinida"

ANDRÉS FABIAN HURTADO BARRERA
ALCALDE MUNICIPAL DE IBAGUE
C.C. 98.180.727 de Lérida Tolima

JOSE YEZID BARRAGAN CORTES
SECRETARIO DE HACIENDA

WILLINGTON SANCHEZ ALBARRACIN
DIRECTOR DE CONTABILIDAD
Contador Público T.P. No. 102120-T



Carrera 2 No. 13 – 38
Código Postal 730006
PBX 608 - 2611182 ext. 407 - 408
contabilidad@ibague.gov.co



www.ibague.gov.co