

MUNICIPIO DE MEDELLIN  
 NIT 890.905.211-1  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO  
 A DICIEMBRE DE 2019  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



	Nota	2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		<b>13.994.621.381</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5</b>	<b>3.342.792.702</b>
Caja		9.541.010
Depósitos en instituciones financieras	5.1	2.437.794.323
Fondos en tránsito		64.000
Efectivo de uso restringido		243.204.984
Equivalentes al efectivo	5.2	652.188.385
<b>Inversiones de administración de liquidez</b>	<b>6.1</b>	<b>1.754.019.347</b>
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		1.089.527.972
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado		664.343.350
Inversiones de administración de liquidez al costo		148.025
<b>Instrumentos derivados</b>		<b>11.726.555</b>
Instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		11.726.555
<b>Cuentas por cobrar sin contraprestación</b>	<b>7.1</b>	<b>1.797.050.767</b>
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		395.465.718
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		1.338.645.106
Administración del sistema de seguridad social en salud		14.664.765
Subvenciones por cobrar		352.243
Transferencias por cobrar		26.532.732
Otros conceptos de Cuentas por cobrar sin contraprestación		21.715.229
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar sin contraprestación (cr)	-	325.026
<b>Cuentas por cobrar con contraprestación</b>	<b>7.2</b>	<b>3.910.452.530</b>
Venta de bienes		5.654.779
Prestación de servicios		322.888.863
Prestación de servicios públicos		478.696.147
Prestación de servicios de salud		205.757.272
Otros conceptos de Cuentas por cobrar con contraprestación		479.239.598
Cuentas por cobrar a costo amortizado		2.704.782.023
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		192.618.968
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar con contraprestación (cr)	-	1.332.464
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar costo amortizado (cr)	-	477.852.657
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>7.3</b>	<b>668.802.821</b>
Otras cuentas por cobrar		791.734.066
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		1.666.782
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar con contraprestación (cr)	-	124.598.027
<b>Préstamos por cobrar</b>	<b>8</b>	<b>73.085.087</b>
Préstamos concedidos		73.398.710
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		445
Menos: deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	-	314.068

## MUNICIPIO DE MEDELLIN

NIT 890.905.211-1

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
<b>Inventarios</b>	<b>9</b>	<b>577.508.668</b>
Mercancías en existencia	9.2	134.452.570
Materias primas		57.006
Materiales y suministros	9.1	427.043.595
Productos en proceso		3.784.435
En tránsito		16.120.842
En poder de terceros		54.698
Menos: deterioro acumulado de inventarios (cr)	-	4.004.478
<b>Activos intangibles</b>	<b>14</b>	<b>1.478.159</b>
Activos intangibles.		3.436.235
Menos: amortización y deterioro acumulados de activos intangibles (cr)	-	1.958.076
<b>Activo por impuestos corrientes</b>		<b>230.197.923</b>
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		230.197.923
<b>Otros activos</b>	<b>12</b>	<b>1.731.938.690</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		409.325.231
Avances y anticipos entregados		258.790.788
Recursos entregados en administración	12.1	849.903.030
Depósitos entregados en garantía		88.980.903
Derechos en fideicomiso		43.766.685
Activos diferidos	12.2	151
Derechos de reembolso y de sustitución de activos deteriorados		81.171.903
<b>Menos: Saldos de operaciones recíprocas en activos (CR)</b>	<b>33</b>	<b>104.431.867</b>
<b>Activo no corriente</b>		<b>73.776.666.518</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5</b>	<b>26.675.296</b>
Efectivo de uso restringido		26.675.296
<b>Inversiones de administración de liquidez</b>	<b>6.1</b>	<b>2.586.013.466</b>
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		39.541.502
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		2.000.191.279
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado		545.172.092
Inversiones de administración de liquidez al costo		1.131.879
Menos: deterioro acumulado de inversiones de administración liquidez (cr)	-	23.285
<b>Instrumentos derivados</b>		<b>34.421.847</b>
Instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		34.421.847
<b>Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos</b>	<b>6.2</b>	<b>4.336.965.424</b>
Inversiones en entidades en liquidación		90
Inversiones en controladas al costo		144.769.203
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		4.205.631.759
Inversiones en asociadas al costo		36.714.535
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		36.713.698
Inversiones en negocios conjuntos al costo		99.000
Menos: deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	-	86.962.862

**MUNICIPIO DE MEDELLIN**  
**NIT 890.905.211-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**A DICIEMBRE DE 2019**  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
<b>Cuentas por cobrar sin contraprestación</b>	<b>7.1</b>	<b>903.143.610</b>
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		888.368.726
Administración del sistema de seguridad social en salud		35.749.106
Subvenciones por cobrar		7.533
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.194.458.152
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar sin contraprestación (cr)	-	2.215.439.906
<b>Cuentas por cobrar con contraprestación</b>	<b>7.2</b>	<b>1.014.062.923</b>
Venta de bienes		3.426.868
Prestación de servicios		1.026.001
Prestación de servicios de salud		22.371.133
Otros conceptos de Cuentas por cobrar con contraprestación		592.257.607
Cuentas por cobrar a costo amortizado		294.222.961
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		353.160.465
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar con contraprestación (cr)	-	111.975.241
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar costo amortizado (cr)	-	140.426.872
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>7.3</b>	<b>32.705.356</b>
Otras cuentas por cobrar		42.029.653
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		18.728.412
Menos: deterioro acumulado de cuentas por cobrar con contraprestación (cr)	-	28.052.709
<b>Préstamos por cobrar</b>	<b>8</b>	<b>2.018.107.654</b>
Préstamos concedidos		2.037.458.083
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		16.477.308
Menos: deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	-	35.827.737
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>10</b>	<b>48.797.599.935</b>
Terrenos		5.022.578.159
Construcciones en curso	<b>10.1</b>	12.912.820.735
Maquinaria, planta y equipo en montaje		152.868.291
Propiedades, planta y equipo en tránsito		98.347.584
Bienes muebles en bodega		34.341.889
Propiedades, planta y equipo no explotados		50.632
Edificaciones	<b>10.2</b>	12.166.385.163
Repuestos		30.530.903
Plantas, ductos y túneles	<b>10.4</b>	10.458.005.360
Redes, líneas y cables	<b>10.3</b>	12.060.062.423
Maquinaria y equipo		1.295.533.144
Equipo médico y científico		130.969.841
Muebles, enseres y equipo de oficina		187.966.495
Equipos de comunicación y computación		795.064.655
Equipos de transporte, tracción y elevación		1.234.761.471
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.273.268
Bienes de arte y cultura		5.612.032
Propiedades, planta y equipo en concesión	<b>30.1</b>	1.294.637.177
Menos: depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-	7.707.510.039
Menos: deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-	1.382.699.248
<b>Bienes de uso público e históricos y culturales</b>	<b>11</b>	<b>6.566.877.397</b>
Materiales		1.292.842
Bienes de uso público en construcción	<b>11.2</b>	1.310.834.582

## MUNICIPIO DE MEDELLIN

NIT 890.905.211-1

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
Bienes de uso público en servicio	11.1	6.803.106.637
Bienes de uso público en servicio-concesiones	30.2	206.837.890
Bienes históricos y culturales		29.668.417
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		6.924.646
Menos: depreciación acumulada de Bienes de uso público (cr)	11.3	-
Menos: deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-	16.358.818
<b>Propiedades de inversión</b>	<b>13</b>	<b>338.790.145</b>
Propiedades de inversión	13.1	206.111.464
Propiedades de inversión - modelo del valor razonable	13.2	140.370.822
Menos: depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-	7.692.141
<b>Activos intangibles</b>	<b>14</b>	<b>7.259.240.603</b>
Activos intangibles		8.797.906.634
Menos: amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	1.418.392.962
Menos: deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-	120.273.069
<b>Activo por impuestos corrientes</b>		<b>471.714</b>
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		471.714
<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>12.2</b>	<b>1.550.651.970</b>
<b>Otros activos</b>	<b>12</b>	<b>1.898.294.787</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		15.295.472
Avances y anticipos entregados		279.462.072
Recursos entregados en administración		937.889.222
Depósitos entregados en garantía		59.411.983
Derechos en fideicomiso		514.876.102
Activos diferidos		29.720.516
Derechos de reembolso y de sustitución de activos deteriorados		61.639.421
<b>Menos: Saldos de operaciones recíprocas en los activos (cr)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>87.771.257.899</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		<b>9.840.594.072</b>
<b>Emisión y colocación de títulos de deuda</b>	<b>17</b>	<b>960.782.811</b>
Financiamiento interno de corto plazo		461.818.057
Financiamiento interno de largo plazo		1.840.068
Financiamiento externo de corto plazo		497.124.687
<b>Préstamos por pagar</b>	<b>18</b>	<b>2.183.409.877</b>
Financiamiento interno de corto plazo		553.623.771
Financiamiento interno de largo plazo		888.544.582
Financiamiento externo de corto plazo		679.683.255
Financiamiento externo de largo plazo		61.558.268
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>19</b>	<b>4.040.322.259</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales		1.197.848.074
Subvenciones por pagar		24.390.942
Transferencias por pagar		3.453.412
Adquisición de bienes y servicios del exterior		655.487.879

MUNICIPIO DE MEDELLIN  
 NIT 890.905.211-1  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO  
 A DICIEMBRE DE 2019  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



	Nota	2019
Recursos a favor de terceros		295.227.075
Descuentos de nómina		22.458.310
Gastos financieros por pagar - operaciones de banca central		2.110.281
Subsidios asignados		22.726.604
Retención en la fuente e impuesto de timbre		132.997.807
Impuestos, contribuciones y tasas		450.106.129
Impuesto al valor agregado - IVA		48.506.133
Créditos judiciales		3.364.482
Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud		1.360.034
Administración de la seguridad social en salud		379.984.266
Otras cuentas por pagar		800.300.831
<b>Beneficios a los empleados, neto</b>	<b>20</b>	<b>693.052.260</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo		273.981.727
Beneficios a los empleados a largo plazo, neto	20.2	27.880.936
Beneficios posempleo - pensiones, neto	20.1	388.883.241
Otros beneficios posempleo		2.306.356
<b>Provisiones</b>	<b>21</b>	<b>927.794.564</b>
Litigios y demandas		262.740.138
Provision para servicios de salud		311.620.350
Provisiones diversas		353.434.077
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>22</b>	<b>720.274.454</b>
Anticipos, retenciones y saldos a favor por concepto de impuestos		720.274.454
<b>Otros pasivos</b>	<b>22</b>	<b>436.992.934</b>
Avances y anticipos recibidos		40.426.359
Recursos recibidos en administración		83.767.951
Depósitos recibidos en garantía		22.514.647
Ingresos recibidos por anticipado		200.308.187
Otros pasivos diferidos		89.975.788
<b>Menos: saldos de operaciones recíprocas en los pasivos (db)</b>	<b>33 -</b>	<b>122.035.087</b>
<b>Pasivo no corriente</b>		<b>37.102.196.206</b>
<b>Emisión y colocación de títulos de deuda</b>	<b>17</b>	<b>9.399.633.111</b>
Financiamiento interno de largo plazo		1.904.298.961
Financiamiento externo de largo plazo		7.495.334.150
<b>Préstamos por pagar</b>	<b>18</b>	<b>19.655.272.997</b>
Financiamiento interno de largo plazo		11.629.076.929
Financiamiento externo de largo plazo		8.026.196.068
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>19</b>	<b>416.201.285</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales		1.879.068
Adquisición de bienes y servicios del exterior		81.150.970
Recursos a favor de terceros		583.278
Impuestos, contribuciones y tasas		33.700.782
Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud		1.675.502
Administración de la seguridad social en salud		147.977.784
Otras cuentas por pagar		139.925.492
Cuentas por pagar a costo amortizado		9.308.409

## MUNICIPIO DE MEDELLIN

NIT 890.905.211-1

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
<b>Beneficios a los empleados, neto</b>	<b>20</b>	<b>2.877.829.383</b>
Beneficios a los empleados a largo plazo, neto	20.2	286.359.873
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		63.329
Beneficios posempleo - pensiones, neto	20.1	2.529.401.365
Otros beneficios posempleo		62.004.816
<b>Provisiones</b>	<b>21</b>	<b>877.118.008</b>
Litigios y demandas		410.669.351
Provision para servicios de salud		20.977.015
Provisiones diversas		445.471.641
<b>Otros pasivos</b>	<b>22</b>	<b>5.395.570.309</b>
Avances y anticipos recibidos		90.724.813
Recursos recibidos en administración		12.349.865
Depósitos recibidos en garantía		278.705.524
Ingresos recibidos por anticipado		54.965.639
Pasivos por impuestos diferidos		3.905.996.383
Otros pasivos diferidos		1.052.828.084
<b>Menos: saldos de operaciones recíprocas en los pasivos (db)</b>	<b>33 -</b>	<b>1.519.428.886</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>46.942.790.279</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>25</b>	
<b>Patrimonio de las entidades de gobierno</b>	<b>25.1</b>	<b>18.603.588.275</b>
Capital fiscal		14.267.662.636
Resultados de ejercicios anteriores		4.230.077.865
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	-	28.815.592
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	-	325.284
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		134.988.497
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo		153
<b>Patrimonio de las empresas</b>	<b>25.2</b>	<b>22.326.748.229</b>
Aportes sociales		28.172.440
Capital fiscal		644.534.119
Reservas		1.705.148.287
Resultados de ejercicios anteriores		17.213.547.105
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		2.014.060.653
Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	-	73.656.283
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		787.128.164
Ganancias o pérdidas por revaluación de propiedades, planta y equipo		12.079.214
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-	4.265.470
<b>Resultados consolidados del ejercicio</b>	<b>25.3</b>	<b>4.857.557.348</b>
Utilidad consolidada del ejercicio		4.857.557.348

MUNICIPIO DE MEDELLIN

NIT 890.905.211-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
<b>Menos: saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio (db)</b>	33	- 4.657.541.207
<b>Participación no controladora</b>	25.4	- 301.855.024
Sector privado		544.830.984
Sector público		- 846.686.008
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>40.828.497.621</b>

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>87.771.287.899</b>
----------------------------------	--	-----------------------

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

<b>Activos contingentes</b>	23	907.322.740
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		493.841.406
Garantías contractuales		91.672.115
Otros activos contingentes		321.809.219
<b>Deudoras fiscales</b>	24.1	7.238.702.518
<b>Deudoras de control</b>	24.1	4.220.051.493
Bienes entregados en custodia		1.301.415
Documentos entregados para su cobro		1.138.893
Mercancías entregadas en consignación		54.698
Bienes y derechos retirados		450.303.241
Facturación glosada en venta de servicios de salud		12.774.826
Bienes entregados a terceros		1.403.830.542
Recaudo por la enajenación de activos al sector privado		18.983
Ejecución de proyectos de inversión		419.761.847
Responsabilidades en proceso		1.758.671
Bienes de uso público		512.738
Bienes históricos y culturales		549.804
Desembolsos bienestar universitario		5.230.818
Gastos de investigación instituciones de educación superior		2.464.925
Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016		3.732
Otras cuentas deudoras de control		1.920.346.360
<b>Deudoras por contra (cr)</b>	-	12.366.076.751

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

<b>Pasivos contingentes</b>	23	3.247.686.979
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		2.632.013.760
Garantías contractuales		43.158.071
Otros pasivos contingentes		572.515.148
<b>Acreedoras fiscales</b>	24.2	20.149.182.601
<b>Acreedoras de control</b>	24.2	5.876.660.530
Bienes y derechos recibidos en garantía		45.657.482
Bienes entregados en custodia		109.080.920
Recursos administrados en nombre de terceros		115.019.989

MUNICIPIO DE MEDELLIN

NIT 890.905.211-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Medellín

	Nota	2019
Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales		231.119
Mercancías recibidas en consignación		6.740.063
Préstamos por recibir		4.097.460.470
Ejecución de proyectos de inversión		813.412.722
Otras cuentas acreedoras de control		689.057.764
<b>Acreedoras por contra (cr)</b>		<b>29.273.530.110</b>

  
ALCALDE DE MEDELLÍN

DANIEL QUINTERO CALLE

CC: 71.386.360

  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO Y GESTIÓN FRA.

GIOVANNY ÁVILA GÓMEZ

CC: 71.709.816

  
SECRETARIO DE HACIENDA

ÓSCAR DE JESÚS HURTADO PÉREZ

CC: 98.453.193

  
CONTADORA (E)

VILLANY MARÍA CORRALES B.

T.P.Nº : 54466 - T

Res: 202050028023 del 21 de mayo de 2020