



MUNICIPIO DE APARTADÓ  
NIT 890.980.095  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE OCTUBRE 2020


**Apartadó**  
CIUDAD LÍDER

(Cifras expresadas en pesos con decimales)

| CTA         | DETALLE   | OCTUBRE 2020              | OCTUBRE 2019              | VARIACION ABSOLUTA       | VARIACION RELATIVA | CTA       | DETALLE   | OCTUBRE 2020              | OCTUBRE 2019              | VARIACION ABSOLUTA       | VARIACION RELATIVA |
|-------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------|-----------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                       | <b>93.289.467.827,23</b>  | <b>90.567.058.907,44</b>  | <b>12.702.408.919,79</b> | <b>15,17%</b>      | <b>2</b>  | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                         | <b>9.895.838.590,25</b>   | <b>12.038.751.064,00</b>  | <b>-3.040.912.473,75</b> | <b>-23,51%</b>     |
| <b>11</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                    | <b>34.961.204.484,37</b>  | <b>30.872.991.238,97</b>  | <b>-3.911.786.754,60</b> | <b>-10,06%</b>     | <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                          | <b>21.469.409,00</b>      | <b>657.057.754,00</b>     | <b>-635.588.345,00</b>   | <b>0,00%</b>       |
| 1105        | CAJA  | 3.511.212,00              | 3.312.464,00              | 198.748,00               | 6,00%              | 2413      | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO             | 2.445.735.067,24          | 1.161.646.726,00          | 1.284.088.341,24         | 110,54%            |
| 1110        | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                          | 34.927.544.614,37         | 38.869.678.774,97         | -3.942.134.160,60        | -10,14%            | 2401      | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |
| 1120        | FONDOS EN TRANSITO  | 30.148.658,00             | 0,00                      | 30.148.658,00            | 0,00%              | 2403      | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                          | 1.288.016.548,64          | 3.208.387.249,08          | -2.010.370.700,44        | -60,95%            |
| <b>13</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                       | <b>51.906.045.534,52</b>  | <b>41.412.015.548,92</b>  | <b>10.554.029.985,60</b> | <b>25,49%</b>      | 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                      | 4.186.032.754,00          | 1.229.190.523,00          | 2.956.842.231,00         | 240,55%            |
| 1305        | IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS      | 14.163.942.962,56         | 25.533.365.067,62         | -11.369.422.105,06       | -44,53%            | 2424      | DESCUENTOS DE HONORARIA                           | 54.155.384,00             | 2.484.348,00              | 51.671.036,00            | 0,00%              |
| 1311        | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                 | 29.711.137.323,00         | 13.570.334.221,55         | 16.140.803.101,45        | 118,94%            | 2430      | SUBSIDIOS ASIGNADOS                               | 96.118.116,00             | 227.274.935,00            | -131.156.819,00          | -57,71%            |
| 1319        | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | 2435      | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE       | 4.055.515,00              | 62.755.052,00             | -58.699.537,00           | 0,00%              |
| 1337        | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                       | 8.090.702.554,00          | 2.260.395.602,20          | 5.830.306.951,80         | 257,93%            | 2445      | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA                    | 1.568.597,00              | 1.346.177,00              | 222.420,00               | 16,52%             |
| 1384        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | 262.594,96                | 47.920.657,55             | -47.657.962,59           | 0,00%              | 2480      | ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 115.640.083,37            | 20.876.781,00             | 94.763.302,37            | 453,92%            |
| <b>14</b>   | <b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>                                     | <b>184.296.788,00</b>     | <b>189.580.851,55</b>     | <b>-3.284.063,55</b>     | <b>-1,73%</b>      | 2490      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                           | 1.893.047.116,00          | 1.933.155.305,00          | -250.108.189,00          | -12,94%            |
| 1415        | PRESTAMOS CONCEDIDOS  | 186.295.768,00            | 189.580.851,55            | -3.284.083,55            | -1,73%             | <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>1.893.047.116,00</b>   | <b>1.933.155.305,00</b>   | <b>-250.108.189,00</b>   | <b>-12,94%</b>     |
| <b>15</b>   | <b>INVENTARIOS</b>  | <b>0,00</b>               | <b>92.471.268,00</b>      | <b>-92.471.268,00</b>    | <b>-100,00%</b>    | 2511      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |
| 1514        | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0,00                      | 92.471.268,00             | -92.471.268,00           | -100,00%           | 2512      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |
| <b>19</b>   | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>6.155.921.040,34</b>   | <b>0,00</b>               | <b>6.155.921.040,34</b>  | <b>0,00%</b>       | 2514      | BENEFICIOS POR EMPLEO - PENSIONES                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |
| <b>1908</b> | <b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>                    | <b>6.155.921.040,34</b>   | <b>0,00</b>               | <b>6.155.921.040,34</b>  | <b>0,00%</b>       | <b>29</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>4.342.578.213,92</b>   | <b>-4.342.578.213,92</b> | <b>0,00%</b>       |
| <b>1</b>    | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                    | <b>415.048.579.822,63</b> | <b>384.089.351.971,28</b> | <b>28.064.227.851,35</b> | <b>7,54%</b>       | 2902      | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION              | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |
| <b>12</b>   | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                     | <b>2.605.074.010,00</b>   | <b>2.509.815.250,00</b>   | <b>95.258.760,00</b>     | <b>3,80%</b>       | 2903      | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA                   | 0,00                      | 198.142.031,92            | -198.142.031,92          | 0,00%              |
| 1216        | INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | 2990      | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                           | 0,00                      | 4.153.434.182,00          | -4.153.434.182,00        | 0,00%              |
| 1224        | INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION                         | 1.755.815.250,00          | 1.755.815.250,00          | 0,00                     | 0,00%              | <b>2</b>  | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                      | <b>102.097.007.885,32</b> | <b>99.014.275.763,44</b>  | <b>3.082.726.102,88</b>  | <b>3,11%</b>       |
| 1227        | INVERSIONES EN ADMINISTRACION CONTABILIZADAS POR EL METODO I    | 496.000.000,00            | 496.000.000,00            | 0,00                     | 0,00%              | <b>23</b> | <b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>                        | <b>39.445.883.873,55</b>  | <b>38.193.218.435,00</b>  | <b>1.252.665.238,55</b>  | <b>3,28%</b>       |
| 1230        | INVERSIONES EN ADMINISTRACION CONTABILIZADAS POR EL METODO DE I | 353.258.760,00            | 268.000.000,00            | 85.258.760,00            | 0,00%              | 2314      | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO             | 39.445.883.873,55         | 38.193.218.435,00         | 1.252.665.238,55         | 3,28%              |
| 1280        | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CP)                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>48.443.882.003,60</b>  | <b>47.143.183.787,00</b>  | <b>-699.261.183,40</b>   | <b>-1,48%</b>      |
| <b>13</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                       | <b>42.747.418.746,51</b>  | <b>34.482.112.887,98</b>  | <b>8.265.306.858,53</b>  | <b>23,97%</b>      | 2512      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO          | 682.836.009,60            | 654.815.237,00            | 28.021.372,60            | 4,28%              |
| 1305        | IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS      | 36.331.101.393,70         | 22.442.646.598,00         | 13.888.454.804,70        | 61,88%             | 2514      | BENEFICIOS POR EMPLEO - PENSIONES                 | 45.761.045.994,00         | 46.485.348.550,00         | -727.302.556,00          | -1,56%             |
| 1311        | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                 | 35.242.614.659,15         | 40.865.762.805,32         | -5.623.148.146,17        | -13,76%            | <b>27</b> | <b>PROVISIONES</b>                                | <b>8.289.719.296,75</b>   | <b>7.169.087.258,00</b>   | <b>1.100.632.040,75</b>  | <b>15,35%</b>      |
| 1319        | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                                | 2.805.608.927,29          | 2.805.608.927,29          | 0,00                     | 0,00%              | 2701      | UTILIDADES Y DEMANDAS                             | 8.289.719.296,75          | 7.169.087.258,00          | 1.100.632.040,75         | 15,35%             |
| 1337        | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                       | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | <b>29</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | <b>7.937.516.288,42</b>   | <b>6.508.808.282,44</b>   | <b>1.428.710.006,98</b>  | <b>21,95%</b>      |
| 1384        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | 2902      | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION              | 2.762.166.886,50          | 6.508.808.282,44          | -3.746.639.395,94        | -57,56%            |
| 1386        | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO                           | 2.838.636.969,77          | 2.838.636.969,77          | 0,00                     | 0,00%              | 2903      | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA                   | 188.160.473,92            | 0,00                      | 188.160.473,92           | 0,00%              |
| 1388        | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CP)                  | -34.470.543.203,40        | -34.470.543.203,40        | 0,00                     | 0,00%              | 2990      | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                           | 4.987.188.929,00          | 0,00                      | 4.987.188.929,00         | 0,00%              |
| <b>14</b>   | <b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>                                     | <b>175.738.317,00</b>     | <b>175.738.317,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00%</b>       | <b>2</b>  | <b>PASIVOS TOTALES</b>                            | <b>111.092.840.455,57</b> | <b>117.051.028.026,44</b> | <b>-4.615.820,13</b>     | <b>0,04%</b>       |
| 1415        | PRESTAMOS CONCEDIDOS  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              | <b>3</b>  | <b>PATRIMONIO</b>                                 | <b>394.320.207.194,29</b> | <b>352.705.384.052,28</b> | <b>41.614.823.142,01</b> | <b>11,80%</b>      |
| 1416        | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                             | 175.738.317,00            | 175.738.317,00            | 0,00                     | 0,00%              | 31        | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO           | 394.320.207.194,29        | 352.705.384.052,28        | 41.614.823.142,01        | 11,80%             |
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                             | <b>168.886.129.852,02</b> | <b>167.757.015.219,58</b> | <b>1.129.114.632,44</b>  | <b>0,67%</b>       | 3105      | CAPITAL FISCAL                                    | 277.219.203.369,39        | 277.219.203.369,39        | 0,00                     | 0,00%              |
| 1605        | TERRENOS  | 97.403.763.086,45         | 97.354.224.865,45         | 48.538.221,00            | 0,05%              | 3109      | UTILIDADES EXCEDENTES ACUMULADAS                  | 112.732.381.587,69        | 59.767.080.784,25         | 52.965.301.103,44        | 0,00%              |
| 1615        | CONSTRUCCIONES EN CURSO   | 17.179.174.074,47         | 13.576.470.972,00         | 3.602.703.102,47         | 26,54%             | 3110      | RESULTADO DEL EJERCICIO                           | 20.433.306.713,28         | 33.159.058.799,65         | -12.725.753.086,37       | -38,38%            |
| 1625        | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO                        | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%              |           |   |                           |                           |                          |                    |
| 1635        | BIENES MUEBLES EN Bodega  | 0,00                      | 701.653,48                | -701.653,48              | -100,00%           |           |   |                           |                           |                          |                    |



(Cifras expresadas en pesos con decimales)

  
FELIPE BENICIO CANIZALEZ P.  
Representante legal  
Alcalde Municipio de Apaxtlan

*Handwritten signature*  
MARIA J. MATH CARDONA PINCON  
Conclador  
T.P. 87175-T



## MUNICIPIO DE APARTADO

NIT 890,980,095


## ESTADO DE RESULTADO

A 31 DE OCTUBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos con decimales)

**Apartadó**  
CIUDAD LIL

| CTA                                   | DETALLE  | OCTUBRE 2020              | OCTUBRE 2019              | VARIACION ABSOLUTA        |
|---------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>41</b>                             | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>41.640.143.888,45</b>  | <b>55.167.476.883,95</b>  | <b>-13.527.332.995,50</b> |
| 4105                                  | IMPUESTOS  | 33.792.167.048,96         | 35.390.894.912,58         | -1.598.727.863,62         |
| 4110                                  | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                | 10.453.535.733,49         | 19.776.936.517,37         | -9.323.400.783,88         |
| 4195                                  | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                 | -2.605.558.894,00         | -354.546,00               | -2.605.204.348,00         |
| <b>43</b>                             | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 4305                                  | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 4390                                  | OTROS SERVICIOS  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>44</b>                             | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>110.526.351.685,80</b> | <b>107.460.454.031,88</b> | <b>3.065.897.653,92</b>   |
| 4408                                  | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES                             | 75.596.526.888,55         | 78.741.959.816,00         | -3.145.432.927,45         |
| 4413                                  | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS                                    | 5.240.960.336,00          | 245.762.692,60            | 4.995.197.643,40          |
| 4421                                  | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                   | 21.566.812.277,69         | 16.948.646.565,00         | 4.618.165.712,69          |
| 4428                                  | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 8.122.052.183,56          | 11.524.084.958,28         | -3.402.032.774,72         |
| <b>4</b>                              | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>152.166.495.574,25</b> | <b>162.627.930.915,83</b> | <b>-10.461.435.341,58</b> |
| <b>51</b>                             | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>13.791.937.025,44</b>  | <b>14.213.882.217,00</b>  | <b>-421.945.191,56</b>    |
| 5101                                  | SUELDOS Y SALARIOS   | 5.774.047.210,00          | 4.787.339.391,00          | 986.707.819,00            |
| 5103                                  | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 982.595.229,00            | 1.474.034.077,00          | -491.438.848,00           |
| 5104                                  | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 313.149.100,00            | 212.664.500,00            | 100.484.600,00            |
| 5107                                  | PRESTACIONES SOCIALES  | 1.639.213.676,00          | 2.071.050.302,00          | -431.836.626,00           |
| 5108                                  | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 133.468.755,00            | 284.637.674,00            | -151.168.919,00           |
| 5111                                  | GENERALES  | 4.899.182.355,44          | 5.347.576.873,00          | -448.394.517,56           |
| 5120                                  | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 50.280.700,00             | 36.579.400,00             | 13.701.300,00             |
| <b>52</b>                             | <b>OPERACIÓN</b>   | <b>35.862.567,00</b>      | <b>407.843.267,00</b>     | <b>-371.980.700,00</b>    |
| 5211                                  | GENERALES  | 9.750.000,00              | 242.914.250,00            | -233.164.250,00           |
| 5212                                  | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 26.112.567,00             | 164.929.017,00            | -138.816.450,00           |
| <b>53</b>                             | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>8.511.691.612,00</b>   | <b>9.841.133.792,00</b>   | <b>-1.329.442.180,00</b>  |
| 5360                                  | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 4.628.446.410,00          | 4.706.299.534,00          | -77.853.124,00            |
| 5364                                  | DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USPO PUBLICO EN SERVICIO             | 3.693.255.320,00          | 2.628.298.540,00          | 1.064.956.780,00          |
| 5366                                  | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 189.989.882,00            |                           |                           |
| 5368                                  | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  | 0,00                      | 2.506.535.718,00          | -2.506.535.718,00         |
| <b>54</b>                             | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 5423                                  | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>55</b>                             | <b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>                                    | <b>108.226.860.624,25</b> | <b>104.773.603.994,00</b> | <b>3.453.256.630,25</b>   |
| 5501                                  | EDUCACIÓN  | 56.224.555.063,00         | 55.120.809.057,00         | 1.103.746.006,00          |
| 5502                                  | SALUD  | 44.494.530.918,25         | 37.068.265.905,00         | 7.426.265.013,25          |
| 5503                                  | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO                              | 19.999.509,00             | 256.594.981,00            | -236.595.472,00           |
| 5504                                  | VIVIENDA   | 66.195.780,00             | 922.633.648,00            | -856.437.868,00           |
| 5505                                  | RECREACIÓN Y DEPORTE   | 820.000.000,00            | 1.158.394.885,00          | -338.394.885,00           |
| 5506                                  | CULTURA  | 228.486.060,00            | 4.044.818,00              | 224.441.242,00            |
| 5507                                  | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL                      | 3.638.184.006,00          | 7.717.144.069,00          | -4.078.960.063,00         |
| 5508                                  | MEDIO AMBIENTE   | 470.187.077,00            | 841.049.423,00            | -370.862.346,00           |
| 5550                                  | SUBSIDIOS ASIGNADOS  | 2.264.722.211,00          | 1.684.667.208,00          | 580.055.003,00            |
| <b>5</b>                              | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>130.566.351.828,69</b> | <b>129.236.463.270,00</b> | <b>1.329.888.558,69</b>   |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>           |  | <b>21.600.143.745,56</b>  | <b>33.391.467.645,83</b>  | <b>-11.791.323.900,27</b> |
| <b>48</b>                             | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>475.601.706,20</b>     | <b>1.778.220.356,84</b>   | <b>-1.302.618.650,64</b>  |
| 4802                                  | FINANCIEROS  | 250.664.394,79            | 647.952.413,87            | -397.288.019,08           |
| 4808                                  | INGRESOS DIVERSOS  | 224.937.311,41            | 1.130.267.942,97          | 0,00                      |
| <b>58</b>                             | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>1.642.438.738,48</b>   | <b>2.010.628.203,02</b>   | <b>-368.189.464,54</b>    |
| 5802                                  | COMISIONES   | 84.708.679,97             | 24.147.702,02             | 60.560.977,95             |
| 5804                                  | FINANCIEROS  | 1.536.082.332,51          | 1.986.480.501,00          | -450.398.168,49           |
| 5890                                  | GASTOS DIVERSOS  | 14.862.105,00             | 0,00                      | 14.862.105,00             |
| 5893                                  | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES                    | 6.785.621,00              | 0,00                      | 6.785.621,00              |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b> |  | <b>20.433.306.713,28</b>  | <b>33.159.059.799,65</b>  | <b>-12.725.753.086,37</b> |



FELIPE BENICIO CAÑIZALEZ P.  
Representante Legal  
Alcalde Municipio de Apartadó



MARIA YANETH CARDONA RINCON  
Contador  
T.P. 87175-T