

2.

## RESOLUCIÓN DE GERENCIA 0017-19

"Por medio de la cual se constituye las cuentas por pagar correspondientes a la vigencia 2018 con su respectivo PAC, para la vigencia 2019"

La Gerente General Encargada del Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA, en uso de sus atribuciones legales, de conformidad con las normas fijadas por el Decreto Nacional 111 del 15 de enero de 1996, la Ordenanza 28 de agosto 31 de 2017 (Estatuto Orgánico del Presupuesto Departamental), Ordenanza 70 de diciembre 7 de 2017 y Resoluciones de Junta Directiva 006 del 3 de junio de 2014 y 0007 del 28 de diciembre de 2018 y,

### CONSIDERANDO QUE

- A. El artículo 8 de la Ley 225 del 1995 señala expresamente: "*...., cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.*"
- B. La Ordenanza 28 de agosto 31 de 2017- "Por medio de la cual se expide el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Departamento de Antioquia y sus Entidades Descentralizadas", estipula en el artículo 103 que: "*....cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año fiscal cuentas por pagar, a más tardar el 20 de enero de la vigencia fiscal siguiente, con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.*"
- C. Según lo dispone el artículo 89 del Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto: "*...cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.*"
- D. A su vez el artículo 31 del Decreto 4730 de 2005, modificado por el artículo 6° del Decreto 1957 de 2007 señala: "Cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con los recursos correspondientes a los anticipos pactados en los contratos, a los bienes y servicios recibidos, y con los recursos respecto de los cuales se hayan cumplido los requisitos que hagan exigible su pago."
- E. Las cuentas por pagar serán constituidas a más tardar el 20 de enero de cada año. Éstas serán constituidas por los empleados de manejo de las pagadurías o tesorerías con la aprobación del ordenador del gasto.
- F. El Decreto del Departamento de Antioquia N° 2017070004863 del 28 de diciembre de 2017, el cual liquidó el Presupuesto General de Ingresos y Egresos para la vigencia fiscal

Resolución de Gerencia 0017-19

2

del año 2018, y en su artículo 57 indica: "Acorde con la Ley y la Jurisprudencia (sentencia C-023 de 1996), la Resolución de Cuentas por Pagar corresponde exclusivamente a las obligaciones de las distintas unidades ejecutoras que forman parte del Presupuesto General del Departamento, exigibles a 31 de diciembre y suponen dos requisitos: Que el objeto del gasto se haya realizado, es decir, que el servicio se haya prestado, que el bien o la obra se haya recibido, que la obligación respectiva esté incluida en el PAC y que los recursos estén disponibles en caja".

- G. En Junta Directiva del IDEA del 28 de diciembre de 2018, según consta en el Acta N°029, se solicitó y se obtuvo la autorización para que mediante acto administrativo de la Gerencia General se constituyeran las Cuentas por Pagar de la vigencia 2018 con su respectivo PAC.
- H. A 31 de diciembre de 2018, se realizó el cierre presupuestal de la vigencia, existiendo cuentas por pagar, las cuales ascienden a la suma de veintitrés mil doscientos treinta y dos millones ochocientos veinticuatro mil trescientos cincuenta y ocho pesos (\$23.232.824.358).
- I. La Directora de Tesorería Encargada del IDEA, certifica y anexa la disponibilidad de recursos en caja y bancos a diciembre 31 de 2018 para cumplir con las obligaciones pendientes al cierre, lo que permite atender los compromisos relacionados en este acto administrativo.
- J. Mediante Acta N°1 de reunión de enero 11 de 2019, la cual se anexa, la Dirección de Operaciones y la Dirección de Contabilidad, realizaron inventario físico de las cuentas por pagar, con el fin de dar cumplimiento al numeral 13 de la Circular Cierre Presupuestal y Financiero Vigencia 2018 N°010-18 de noviembre 21 de 2018.
- K. En mérito de lo expuesto, el Gerente del IDEA,

**RESUELVE**

**ARTÍCULO PRIMERO:** Constituir las cuentas por pagar del IDEA, con las obligaciones pendiente de pago al cierre de la vigencia fiscal del 2018, las cuales ascienden a la suma de veintitrés mil doscientos treinta y dos millones ochocientos veinticuatro mil trescientos cincuenta y ocho pesos (\$23.232.824.358).

**ARTÍCULO SEGUNDO:** Constitúyase el PAC de cuentas por pagar que incluye el valor de las órdenes de pago causadas y pendientes de pago a 31 de diciembre de 2018.

**ARTÍCULO TERCERO:** Relacionar las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018, por documento de cobro, beneficiario, identificación de beneficiario y valor:

Resolución de Gerencia **0017-19**

Cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018						
ITEM	DOCUMENTO DE COBRO	BENEFICIARIO	NIT	VALOR DOCUMENTO DE COBRO	TOTAL DEDUCCIONES	VALOR NETO A PAGAR
1	44951	AMEZQUITA Y COMPAÑIA S.A	860.023.380	34.391.000	1.329.400	33.061.600
2	44950	AMEZQUITA Y COMPAÑIA S.A	860.023.380	4.298.875	166.175	4.132.700
3	20182130157915	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	900.003.409	227.500.000	0	227.500.000
4	EY3213	ERNST & YOUNG S.A.S	860.036.884	126.540.000	4.891.463	121.648.537
5	VRE520	GESVALT LTAM S.A.S	900.972.740	6.307.000	977.850	5.329.150
6	VRE521	GESVALT LTAM S.A.S	900.972.740	18.564.000	2.878.200	15.685.800
7	VRE519	GESVALT LTAM S.A.S	900.972.740	2.454.375	380.531	2.073.844
8	FC2-5340	LA CABALGATA CONSTRUPINTURAS S.A.S	900.529.523	2.228.110	186.299	2.041.811
9	FC2-5332	LA CABALGATA CONSTRUPINTURAS S.A.S	900.529.523	3.997.499	334.243	3.663.256
10	AR9018099196	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	830.095.213	4.440.395	204.259	4.236.136
11	58	ORIGEN LEGAL S.A.S	900.978.342	99.999.999	6.260.503	93.739.496
12	66233	PEREZ Y VILLA S.A.S	890.926.395	5.145.560	797.778	4.347.782
13	66228	PEREZ Y VILLA S.A.S	890.926.395	14.639.442	2.269.729	12.369.713
14	66187	PEREZ Y VILLA S.A.S	890.926.395	606.931.520	94.099.888	512.831.632
15	66218	PEREZ Y VILLA S.A.S	890.926.395	14.258.390	2.210.649	12.047.741
16	391	REFORESTADORA INDUSTRIAL DE ANT.-RIA	811.038.424	12.979.243	1.765.176	11.214.067
17	390	REFORESTADORA INDUSTRIAL DE ANT.-RIA	811.038.424	25.958.486	3.530.354	22.428.132
18	11708	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	900.062.917	883.400	40.637	842.763
19	AC1121038	SUBATOURS S.A.S	800.075.003	1.305.960	49.474	1.256.486
20	AC1121037	SUBATOURS S.A.S	800.075.003	1.334.747	50.561	1.284.186
21	AC1121036	SUBATOURS S.A.S	800.075.003	692.278	26.066	666.212
22	AC1121061	SUBATOURS S.A.S	800.075.003	1.185.478	45.602	1.139.876
23	473	VALOR + S.A.S	900.969.726	26.170.587	5.811.683	20.358.904
24	418	VIVEKA S.A.S	900.461.668	190.400.000	29.520.000	160.880.000
25	4009	SERVISOFT S.A	800.240.660	1.049.003	100.933	948.070
26	412	VALOR + S.A.S	900.969.726	5.765.550	203.490	5.562.060

Resolución de Gerencia 0017-19

ITEM	DOCUMENTO DE COBRO	BENEFICIARIO	NIT	VALOR DOCUMENTO DE COBRO	TOTAL DEDUCCIONES	VALOR NETO A PAGAR
27	3201800005856	LEDEZMA MATURANA JUAN CARLOS	71.313.233	80.858.547	0	80.858.547
28	8225	CÓMPUMARKETING DE COLOMBIA S.A.S	830.073.068	26.313.364	2.421.270	23.892.094
29	29	CONSORCIO MANANTIALES	901.020.798	143.636.014	16.661.777	126.974.237
30	28	CONSORCIO MANANTIALES	901.020.798	322.282.954	44.768.025	277.514.929
31	EIU11771	ELECTRO INGENIERÍA UPEGUI	800.013.617	41.846.654	4.854.213	36.992.441
32	EIU11770	ELECTRO INGENIERIA UPEGUI	800.013.617	61.547.765	7.139.541	54.408.224
33	3201800005737	GEN + S.A.	900.251.423	534.764.000	0	534.764.000
34	3201800005253	GEN + S.A.	900.251.423	1.009.333.000	0	1.009.333.000
35	3201800005851	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA	800.256.769	14.372.896.871	0	14.372.896.871
36	3201800005851	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA	800.256.769	3.047.090.129	0	3.047.090.129
37	3201800005419	INGENIERIA Y SOLUCIONES INSOL S.A.S	900.139.747	17.785.585	2.758.176	15.027.409
38	3201800005422	INGENIERIA Y SOLUCIONES INSOL S.A.S	900.139.747	1.554.449	241.006	1.313.443
39	A-25393	METROPARQUES	890.984.630	44.424.438	1.954.676	42.469.762
40	379	METROPARQUES	890.984.630	207.724.617	0	207.724.617
41	6986	MONTAJES DE MARCA S.A.	811.022.617	72.481.622	9.857.499	62.624.123
42	3201800005637	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	890.980.917	40.000.000	0	40.000.000
43	1230-099	MUNICIPIO DE GUARNE	890.982.055	40.000.000	0	40.000.000
44	27	MUNICIPIO DE MARINILLA	890.983.716	40.000.000	0	40.000.000
45	20181211-45	MUNICIPIO DE BELMIRA	890.981.880	40.000.000	0	40.000.000
46	SH-500.07.015	MUNICIPIO DE AMAGA	890.981.732	40.000.000	0	40.000.000
47	70	MUNICPIO DE APARTADO	890.980.095	40.000.000	0	40.000.000
48	23	MUNICIPIO DE FRONTINO	890.983.706	40.000.000	0	40.000.000
49	421	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	890.981.554	40.000.000	0	40.000.000

Resolución de Gerencia 0017-19

ITEM	DOCUMENTO DE COBRO	BENEFICIARIO	NIT	VALOR DOCUMENTO DE COBRO	TOTAL DEDUCCIONES	VALOR NETO A PAGAR
50	32264	MUNICIPIO DE ENVIGADO	890.907.106	30.000.000	0	30.000.000
51	3201800005493	MUNICIPIO DE CONCEPCION	890.983.718	40.000.000	0	40.000.000
52	001-2018	MUNICIPIO DE PUEBLORRICO	890.981.105	40.000.000	0	40.000.000
53	8	MUNICIPIO DE URAMITA	890.984.575	40.000.000	0	40.000.000
54	23	MUNICIPIO DE BARBOSA	890.980.445	40.000.000	0	40.000.000
55	7	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	890.982.616	40.000.000	0	40.000.000
56	1	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	890.981.493	40.000.000	0	40.000.000
57	1	MUNICIPIO DE EBEJICO	890.983.664	40.000.000	0	40.000.000
58	1	MUNICIPIO DE YARUMAL	890.980.096	40.000.000	0	40.000.000
59	3201800005819	MUNICIPIO DE COCORNA	890.984.634	15.000.000	0	15.000.000
60	2822018	MUNICIPIO DE FREDONIA	890.980.848	40.000.000	0	40.000.000
61	1	MUNICIPIO DE EL RETIRO	890.983.674	40.000.000	0	40.000.000
62	1	MUNICIPIO DE GIRALDO	890.983.786	40.000.000	0	40.000.000
63	2	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	890.907.569	20.000.000	0	20.000.000
64	37	MUNICIPIO DE JARDIN	890.982.294	18.000.000	0	18.000.000
65	147	MUNICIPIO DE CONCORDIA	890.982.261	40.000.000	0	40.000.000
66	3201800005845	MUNICIPIO DE BELLO	890.980.112	20.000.000	0	20.000.000
67	46	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO	890.983.803	20.000.000	0	20.000.000
68	CO-200818	UNIPLES	811.021.363	4.760.000	184.000	4.576.000
69	80054422	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	890.980.040	28.213.067	0	28.213.067
70	80054423	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	890.980.040	26.653.797	0	26.653.797
71	80054307	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	890.980.040	18.754.000	0	18.754.000
72	1088	SOLUCIONES INTEGRALES DE INGENIERIA S.A	811.033.318	13.119.890	2.034.133	11.085.757
73	1088	SOLUCIONES INTEGRALES DE INGENIERIA S.A	811.033.318	26.239.780	4.068.268	22.171.512
74	439	VALOR + S.A.S	900.969.726	16.246.265	601.112	15.645.153
75	438	VALOR + S.A.S	900.969.726	9.372.845	346.796	9.026.049

*Handwritten signature*

Resolución de Gerencia 0017-19

ITEM	DOCUMENTO DE COBRO	BENEFICIARIO	NIT	VALOR DOCUMENTO DE COBRO	TOTAL DEDUCCIONES	VALOR NETO A PAGAR
76	438	VALOR + S.A.S	900.969.726	9.372.845	346.796	9.026.049
77	468	VALOR + S.A.S	900.969.726	64.044.904	2.260.408	61.784.496
78	467	VALOR + S.A.S	900.969.726	240.665.587	8.494.080	232.171.507
79	454	VALOR + S.A.S	900.969.726	216.989.878	7.658.466	209.331.412
80	436	VALOR + S.A.S	900.969.726	110.774.531	3.909.690	106.864.841
81	435	VALOR + S.A.S	900.969.726	100.656.063	3.552.567	97.103.496
		<b>TOTAL A PAGAR</b>		<b>23.232.824.358</b>	<b>282.243.442</b>	<b>22.950.580.916</b>

**ARTÍCULO CUARTO:** Al descontarse los impuestos, contribuciones y deducciones establecidos en la normativa legal vigente de las facturas enunciadas en el artículo tercero, al cierre de diciembre 31 de 2018 se encuentra pendiente de pago, lo siguiente:

DEDUCCIONES PENDIENTES DE PAGO A DICIEMBRE 31 DE 2018		
BENEFICIARIO	NIT	VALOR NETO A PAGAR
DIAN (RETEFUENTE)	800.144.200	130.942.599
DIAN (IVA)	800.144.200	25.154.124
MUNICIPIO DE MEDELLÍN (RETEICA)	890.905.211	5.012.723
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA (ESTAMPILLAS)	890.900.286	82.384.840
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA (IMPUESTO DE GUERRA)	890.900.286	34.036.637
OTRAS DEDUCCIONES	900.969.726	4.712.519
<b>TOTAL DEDUCCIONES</b>		<b>282.243.442</b>

**ARTÍCULO QUINTO:** Aprobar el PAC de las Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2018, para cumplir con los compromisos adquiridos, en la vigencia 2019, así:

PAC DE CUENTAS POR PAGAR- AÑO 2019			
MES	PAC TOTAL MENSUAL	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
ENERO	5.812.837.358	1.439.420.897	4.373.416.461
FEBRERO	17.419.987.000	0	17.419.987.000
<b>TOTAL</b>	<b>23.232.824.358</b>	<b>1.439.420.897</b>	<b>21.793.403.461</b>


**ARTÍCULO SEXTO:** La presente Resolución rige a partir de la fecha de expedición.


Resolución de Gerencia 0017-19


7


**PUBLIQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Medellín, a los **17/01/2019**

  
**LIZ MARGARET ÁLVAREZ CALDERÓN**  
Gerente General (E)

Aprobó: John Fredy Toro González  
Secretario General 

Aprobó: Dora Cristina Londoño Durango   
Subgerente Financiera

Revisó y Aprobó: Adriana Consuelo Gutiérrez Morales   
Directora de Contabilidad

Revisó y Aprobó: Maribel Aristizábal Cardona   
Directora de Tesorería

Revisó: Juan Carlos Ledezma Maturana   
Director Técnico Contractual y Administrativo

Proyectó: Mónica Yasmid Taborda Hoyos   
Profesional Universitario de Dirección de Contabilidad

2.7.2

Medellín, 16 de enero de 2019

### LA DIRECCIÓN DE TESORERIA

#### CERTIFICA:

Que el Instituto Para el Desarrollo de Antioquia – IDEA con NIT: 890.980.179-2, para la vigencia 2019 cuenta con los recursos disponibles, para cumplir con las obligaciones pendientes de pago al cierre de la vigencia fiscal 2018.

Saldo Caja y Bancos a diciembre 31 de 2018 por valor de \$ 311.946.037.662,45

Lo anterior teniendo en cuenta el boletín de caja

Esta certificación se expide por solicitud de la Subgerencia Financiera

Atentamente,

  
MARIBEL ARISTIZABAL CARDONA