

2

## RESOLUCIÓN 20250020

“Por medio de la cual se constituye las cuentas por pagar correspondientes a la vigencia 2024 con su respectivo PAC, para la vigencia 2025”

La Gerente General 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 51 de diciembre 16 de 2024 y Resolución de Junta Directiva 006 del 3 de junio de 2014,

### CONSIDERANDO

El artículo 8 de la Ley 225 de 1995 señala expresamente: “... *Igualmente, 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.*”

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.*”

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.*”

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.

El Decreto del Departamento de Antioquia No 2024070005139 del 27 de diciembre de 2024, el cual liquidó el Presupuesto General de Ingresos y Egresos para la vigencia fiscal 2025, en su artículo 60, que establece los requisitos para la constitución de cuentas por pagar, indica: “*La resolución de cuentas por pagar corresponde exclusivamente a las obligaciones no pagadas, de las distintas unidades ejecutoras que forman parte del presupuesto general del Departamento, exigibles a 31 de diciembre y suponen tres requisitos: Que el objeto del gasto se haya realizado, es decir, que el servicio se haya recibido a*

*satisfacción de acuerdo con los términos contractuales, Que los recursos financieros que respalden su pago estén disponibles en caja y Que la obligación respectiva sea incluida en el PAC de cuentas por pagar”.*

La Junta Directiva del IDEA, en sesión ordinaria del 23 de diciembre de 2024, según consta en el Acta No.022, efectuó delegación en la Gerente General para la constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar de la vigencia 2024.

A 31 de diciembre de 2024, se realizó el cierre presupuestal de la vigencia, existiendo cuentas por pagar, las cuales ascienden a la suma de mil doscientos ochenta y nueve millones once mil seiscientos treinta y nueve pesos (\$1.289.011.639).

El Director de Operaciones del IDEA, certifica y anexa la disponibilidad de recursos en caja y bancos a diciembre 31 de 2024 para cumplir con las obligaciones pendientes al cierre, lo que permite atender los compromisos relacionados en este acto administrativo.

Que mediante reunión, según reposa en Acta N° 1 de enero 09 de 2025, la cual se anexa, la Dirección de Operaciones y la Dirección de Gestión Financiera, realizaron inventario físico de las cuentas por pagar, con el fin de dar cumplimiento al numeral 17 de la Circular No. 20240012 de noviembre 20 de 2024 sobre Cierre de Ingresos y Gastos 2024 y apertura vigencia 2025.

En mérito de lo expuesto, la Gerente General del Instituto para el Desarrollo de Antioquia,

### RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO:** Constituir las cuentas por pagar del IDEA, con las obligaciones pendiente de pago al cierre de la vigencia fiscal del 2024, las cuales ascienden a la suma de mil doscientos ochenta y nueve millones once mil seiscientos treinta y nueve pesos (\$1.289.011.639).

**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 2024.

**ARTÍCULO TERCERO:** Relacionar las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2024, por identificación de beneficiario, nombre beneficiario, valor factura, descuentos y valor de giro.

INVENTARIO CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2024



ITEM	DOCUMENTO DE COBRO	BENEFICIARIO	NIT	VALOR DOCUMENTO DE COBRO	VALOR DEDUCCIONES	VALOR POR PAGAR
1	SER74027	SERACIS LIMITADA	811007280-1	\$ 73.981.100	\$ 4.571.641	\$ 69.409.459
2	FE-31	MANOA ADVISOR SAS	901703754-0	\$ 17.850.000	\$ 2.947.500	\$ 14.902.500
3	SMVP 113299	SUMMIMAS SAS	830001338-1	\$ 182.140.858	\$ 16.634.971	\$ 165.505.887
4	FE10716	DISTRICOM DE COLOMBIA SAS	816005590-7	\$ 117.048.000	\$ 11.096.150	\$ 105.951.850
5	FEAE 2240	CATALINA OSORIO ALVAREZ	43270589-1	\$ 9.055.300	\$ 783.280	\$ 8.272.020
6	V1189	Valor + SAS	900969726-2	\$ 50.143.481	\$ 3.640.755	\$ 46.502.726
7	CUENTA DE COBRO No 01	MUNICIPIO DE BELMIRA	890981880-2	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
8	CUENTA DE COBRO No 11	MUNICIPIO DE CAREPA	890985316-8	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
9	AAMD297483	AUTOAMERICA S.A	890904615-9	\$ 452.697	\$ 22.065	\$ 430.632
10	AAMD297508	AUTOAMERICA S.A	890904615-9	\$ 452.697	\$ 22.065	\$ 430.632
11	AAMD297662	AUTOAMERICA S.A	890904615-9	\$ 452.697	\$ 22.065	\$ 430.632
12	AAMD297674	AUTOAMERICA S.A	890904615-9	\$ 452.697	\$ 22.065	\$ 430.632
13	CUENTA DE COBRO No 004	MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	890982068-2	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
14	FE 28358	LITIGIO VIRTUAL.COM S.A.S	900158114-5	\$ 374.577	\$ 27.228	\$ 347.349
15	SJDR6223144	ESE HOSP. SAN JUAN DE DIOS- RIONEGRO	890907254-7	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 5.000.000
16	CUENTA DE COBRO 07-2024	MUNICIPIO DE HELICONIA	890982494-7	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
17	CUENTA DE COBRO 06-2024	MUNICIPIO DE HELICONIA	890982494-7	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000



18	MANG 299	MUNICIPIO DE ANGOSTURA	890982141-2	\$ 6.000.000	\$ -	\$ 6.000.000
19	CUENTA DE COBRO	MUNICIPIO DE MUTATA	890980950-5	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 5.000.000
20	CT 190	CONTINENTAL TEAM SAS	901550498-1	\$ 23.198.555	\$ 2.208.737	\$ 20.989.818
21	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE TARSO	890982583-4	\$ 8.000.000	\$ -	\$ 8.000.000
22	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE OLAYA	890984161-9	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
23	FB1909	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 12.755.290	\$ 1.209.202	\$ 11.546.088
24	FB1910	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 2.425.470	\$ 229.935	\$ 2.195.535
25	FB1911	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 3.701.977	\$ 383.576	\$ 3.318.401
26	FB1912	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 2.340.880	\$ 221.918	\$ 2.118.962
27	FB1915	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 2.834.769	\$ 293.723	\$ 2.541.046
28	FB1913	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 22.389.179	\$ 2.319.820	\$ 20.069.359
29	FB1914	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 8.247.347	\$ 854.534	\$ 7.392.813
30	FB1916	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 388.783	\$ 40.283	\$ 348.500
31	FB1924	SISTEMAS GYG S.A	860517277-3	\$ 22.063.999	\$ 2.286.128	\$ 19.777.871
32	V1174	Valor + SAS	900969726-2	\$ 3.774.304	\$ 158.584	\$ 3.615.720
33	10086-90	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	900092385-9	\$ 1.428.000	\$ -	\$ 1.428.000
34	ASEA 10804	ASEAR S.A. ESP	811044253-8	\$ 18.697.321	\$ 1.150.080	\$ 17.547.241
35	FA3319	POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	890980136-6	\$ 8.000.000	\$ -	\$ 8.000.000
36	CUENTA DE	IMDERAR	811016084-0	\$	\$	\$

	COBRO 01	ARBOLETES		10.000.000	-	10.000.000
37	CUENTA DE COBRO SH-010-SH-2024	MUNICIPIO DE CARAMANTA	890984132-5	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 5.000.000
38	CUENTA DE COBRO	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	890907569-1	\$ 21.000.000	\$ -	\$ 21.000.000
39	120-369048	CIFIN S.A.	900572445-2	\$ 487.900	\$ 24.518	\$ 463.382
40	V1204	VALOR+S.A.S	900969726-2	\$ 45.837.949	\$ 1.925.964	\$ 43.911.985
41	1	MUNICIPIO DE AMAGA	890981732-0	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
42	CUENTA DE COBRO	MUNICIPIO DE SAN VICENTE	890982506-7	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
43	EQS-1466	EQS DOTACIONES SAS	900882365-1	\$ 8.370.222	\$ 796.929	\$ 7.573.293
44	MJ-1115	MUNICIPIO DE JARDIN	890982294-0	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 5.000.000
45	CUENTA DE COBRO 03	INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO	811000278-2	\$ 97.056.067	\$ -	\$ 97.056.067
46	CUENTA DE COBRO 02	INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO	811000278-2	\$ 97.056.067	\$ -	\$ 97.056.067
47	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE CHIGORODO	890980998-8	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
48	ECC0377670	DISTRACOM S.A	811009788-8	\$ 2.702.062	\$ 159.421	\$ 2.542.641
49	FE-32	CONSTRUCTORA AICOSS S.A.S	901562837-7	\$ 8.092.000	\$ 1.336.200	\$ 6.755.800
50	FE-245	JESUS ALONSO ARROYAVE PEREZ	71535315-1	\$ 29.503.087	\$ 4.628.934	\$ 24.874.153
51	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE ANDES	890980342-7	\$ 20.000.000	\$ -	\$ 20.000.000
52	1009-043	MUNICIPIO DE GUARNE	890982055-7	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 15.000.000
53	CUENTA DE COBRO SH-011-	MUNICIPIO DE CARAMANTA	890984132-5	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000



	SH-2024					
54	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE SOPETRAN	890981080-7	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 15.000.000
55	CUENTA DE COBRO	MUNICIPIO DE ANORI	890982489-1	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
56	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE APARTADO	890980095-2	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 15.000.000
57	FE-25	MUNICIPIO DE YALI	890980964-8	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
58	CUENTA DE COBRO UNICA	MUNICIPIO DE CAICEDO	890984224-4	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 5.000.000
59	CUENTA DE COBRO 03	MUNICIPIO DE REMEDIOS	890984312-4	\$ 6.000.000	\$ -	\$ 6.000.000
60	A76676	AMEZQUITA Y CIA S.A.S	860023380-3	\$ 3.272.500	\$ 242.825	\$ 3.029.675
61	A76677	AMEZQUITA Y CIA S.A.S	860023380-3	\$ 3.272.500	\$ 242.825	\$ 3.029.675
62	A76678	AMEZQUITA Y CIA S.A.S	860023380-3	\$ 3.272.500	\$ 242.825	\$ 3.029.675
63	FE 1539	CONSERPRADOS S.A.S	890940552-6	\$ 3.262.000	\$ 488.648	\$ 2.773.352
64	FE 1538	CONSERPRADOS S.A.S	890940552-6	\$ 17.387.090	\$ 2.600.397	\$ 14.786.693
65	CUENTA DE COBRO 293	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA	901437957-8	\$ 67.744.558	\$ -	\$ 67.744.558
66	FEAC 638	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA	901437957-8	\$ 3.621.423	\$ 370.663	\$ 3.250.760
67	FEAC 641	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA	901437957-8	\$ 18.365.606	\$ 1.879.774	\$ 16.485.832
68	1427246846	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P	890904996-1	\$ 18.470.359	\$ -	\$ 18.470.359
69	CUENTA DE COBRO 01	MUNICIPIO DE CONCORDIA	890982261-8	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 15.000.000
70	FACV-24	ALVARO	19214555-4	\$	\$	\$



	FORERO DIAZ	587.771	88.049	499.722
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2024		\$ 1.289.011.639	\$ 66.174.277	\$ 1.222.837.362

**ARTÍCULO CUARTO:** Sobre los valores de las facturas enunciadas en el artículo tercero, se aplicarán los descuentos por conceptos de impuestos, contribuciones y deducciones establecidos en la normativa legal vigente al 31 de diciembre 2024.

**ARTÍCULO QUINTO:** Aprobar el PAC de las Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2024, para cumplir con los compromisos adquiridos, en la vigencia 2025, así:

PAC DE CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO 2025			
MES	PAC TOTAL MENSUAL	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
ENERO	0	1.005.011.639	284.000.000
TOTAL	0	1.005.011.639	284.000.000

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

Dada en Medellín, a los **17-01-2025**

### NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE



**CATALINA GÓMEZ TORO**  
Gerente General

  
Proyectó: STHEPANIA VARELA CARDENAS  
SECRETARIO BILINGÜE  
DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

  
Revisó: CARLOS ALBERTO RICO ESTRADA  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO  
DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

  
Revisó: JOHN FREDY GRAJALES VERA  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO  
DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA



*Diana Ramirez*

Aprobó: DIANA RAMIREZ CORREA  
DIRECTOR FINANCIERO  
DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

*Juan Carlos Ledezma*

Aprobó: JUAN CARLOS LEDEZMA MATURANA  
DIRECTOR TÉCNICO  
DIRECCIÓN JURÍDICA

*Luisa Fernanda Cardona*

Aprobó: LUISA FERNANDA CARDONA CANO  
DIRECTOR OPERATIVO  
DIRECCIÓN DE PORTAFOLIO DE INVERSIONES

*Alejandra María Zapata*

Aprobó: ALEJANDRA MARIA ZAPATA HOYOS  
SECRETARIO GENERAL DE ENTIDAD DESCENTRALIZADA  
SECRETARÍA GENERAL

*Juan Felipe Mejía*

Aprobó: JUAN FELIPE MEJIA BUSTAMANTE  
GERENTE  
GERENCIA FINANCIERA

