



120 (20170103618912)

SH-0674-2017

EL SUSCRITO ALCALDE Y CONTADOR DEL MUNICIPIO DE CHÍA, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación.

**CERTIFICAN:**

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Municipio de Chía con corte a 31 de julio de 2019, y fueron tomados de los libros de contabilidad generados en el sistema de información, los cuales se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno mediante resolución 533 de 2015 modificada por la resolución 484 de 2017, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables del Municipio de Chía con corte a 31 de julio de 2019 revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y reflejan la situación financiera real de la Entidad.

Chía, Agosto 30 de 2019.



LEONARDO DONOSO RUIZ  
ALCALDE MUNICIPAL



MYRIAM AMANDA SEQUERA C.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 122371-T





**MUNICIPIO DE CHIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A JULIO 2019 (Cifras en pesos)**

Codigo	Nombre	Julio/2018	Julio/2019	Variación Neta	Var. %
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>577,686,701,522.08</b>	<b>597,925,633,183.26</b>	<b>-20,238,931,661.18</b>	<b>3.50%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	143,124,380,701.97	125,818,911,161.34	17,305,469,540.63	-12.09%
1105	CAJA	6,825,180.00	8,000,000.00	-1,174,820.00	17.21%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	143,117,555,521.97	125,810,911,161.34	17,306,644,360.63	-12.09%
13	CUENTAS POR COBRAR	23,699,993,126.62	43,511,364,473.94	-19,811,371,347.32	83.59%
1305	IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE	31,252,385,730.00	52,202,968,129.00	-20,950,582,399.00	67.04%
1311	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15,821,770,684.00	24,279,633,862.00	-8,457,863,178.00	53.46%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-8,000.00	0.00	-8,000.00	-100.00%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,280,338,383.30	1,307,456,297.42	2,972,882,085.88	-69.45%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322,535,700.32	433,846,776.41	-111,311,076.09	34.51%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	52,752,926.11	-52,752,926.11	100.00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27,977,029,371.00	-34,765,293,517.00	6,788,264,146.00	24.26%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	816,901,730.34	659,513,071.00	157,388,659.34	-19.27%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	856,642,931.34	701,446,227.00	155,196,704.34	-18.12%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-39,741,201.00	-41,933,156.00	2,191,955.00	5.52%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	109,130,428,976.26	118,091,243,828.32	-8,960,814,852.06	8.21%
1605	TERRENOS	50,560,476,458.66	51,168,272,063.66	-607,795,605.00	1.20%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,205,883,783.00	22,198,430,876.00	-9,992,547,093.00	81.87%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	19,533,301.41	0.00	19,533,301.41	-100.00%
1640	EDIFICACIONES	68,332,018,036.44	69,200,050,911.44	-868,032,875.00	1.27%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,278,038,342.51	12,108,464,348.53	-1,830,426,006.02	17.81%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	97,011,782.00	151,513,782.00	-54,502,000.00	56.18%
1665	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	1,967,874,990.27	1,642,653,258.28	325,221,731.99	-16.53%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8,206,794,601.95	8,924,773,917.83	-717,979,315.88	8.75%
1675	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN"	4,467,608,988.84	4,475,542,321.38	-7,933,332.54	0.18%
1680	"EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA"	358,600,756.00	353,726,376.00	4,874,380.00	-1.36%
1685	"DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-40,669,862,958.37	-45,438,634,920.35	-4,768,771,961.98	11.73%
1695	"DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-6,693,549,106.45	-6,693,549,106.45	0.00	0.00%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	256,129,779,887.67	249,256,811,469.02	6,872,968,418.65	-2.68%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4,120,760,773.00	18,955,306,905.00	-14,834,546,132.00	360.00%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	432,302,110,459.27	454,592,385,673.72	-22,290,275,214.45	5.16%
1765	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-170,866,570,352.51	-216,344,069,943.84	-45,477,499,591.33	26.62%
1790	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-9,426,520,992.09	-7,946,811,165.86	1,479,709,826.23	-15.70%
19	OTROS ACTIVOS	44,785,217,099.22	60,587,789,179.64	-15,802,572,080.42	35.29%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	386,854,580.82	0.00	386,854,580.82	-100.00%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00	25,575,730,740.60	-25,575,730,740.60	100.00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,695,068,212.84	1,933,101,913.52	-238,033,700.68	14.04%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,779,132,600.00	24,926,649,608.00	-18,147,517,008.00	267.70%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	35,880,359,660.56	8,039,803,606.71	27,840,556,053.85	-77.59%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0.00	44,000,000.00	-44,000,000.00	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	143,346,249.00	189,141,647.81	-45,795,398.81	31.95%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-99,544,204.00	-120,638,337.00	-21,094,133.00	21.19%
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>97,895,000,369.66</b>	<b>118,074,654,025.67</b>	<b>-20,179,653,656.01</b>	<b>20.61%</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	21,208,187,126.62	35,625,859,010.00	-14,417,671,883.38	67.98%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	960,646,022.61	0.00	960,646,022.61	-100.00%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20,247,541,104.01	35,625,859,010.00	-15,378,317,905.99	75.95%





**MUNICIPIO DE CHIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A JULIO 2019 (Cifras en pesos)**

Codigo	Nombre	Julio/2018	Julio/2019	Variación Neta	Var. %
24	CUENTAS POR PAGAR	9,930,182,450.36	23,295,639,401.79	-13,365,456,951.43	134.59%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,487,521,948.77	629,076,962.78	3,858,444,985.99	-85.98%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	3,039,238,182.58	1,424,457,582.60	1,614,780,599.98	-53.13%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2,143,196.84	32,024,941.83	-29,881,744.99	1394.26%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0.00	0.00	0.00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	428,690,004.17	603,267,034.42	-174,577,030.25	40.72%
2440	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR"	0.00	0.00	0.00	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	1,816,751,569.00	19,935,167,247.48	-18,118,415,678.48	997.30%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	155,837,549.00	671,645,632.68	-515,808,083.68	330.99%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28,986,357,270.99	28,384,848,564.92	601,508,706.07	-2.08%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,487,241,701.02	11,997,856,633.03	-2,510,614,932.01	26.46%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O	2,041,341.30	0.00	2,041,341.30	-100.00%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	19,497,074,228.67	16,386,991,931.89	3,110,082,296.78	-15.95%
27	PROVISIONES	17,507,591,085.66	10,873,919,739.65	6,633,671,346.01	-37.89%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	17,507,591,085.66	10,873,919,739.65	6,633,671,346.01	-37.89%
29	OTROS PASIVOS	20,262,682,436.03	19,894,387,309.31	368,295,126.72	-1.82%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,087,052,891.00	2,984,882,891.00	102,170,000.00	-3.31%
2904	RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA	721,904,400.00	0.00	721,904,400.00	-100.00%
2917	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	16,453,725,145.03	16,909,504,418.31	-455,779,273.28	2.77%
3	PATRIMONIO	479,791,701,152.42	479,850,979,157.59	-5,146,630,356.81	1.20%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	479,791,701,152.42	479,850,979,157.59	-5,146,630,356.81	1.20%
3105	CAPITAL FISCAL	472,337,742,604.70	472,338,437,306.43	-694,701.73	0.00%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-42,100,744,520.88		100.00%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	49,217,132,010.91	44,129,779,659.69	-5,087,352,351.22	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE	-41,763,173,463.19	0.00	-41,763,173,463.19	-100.00%
3151	REGULACIÓN GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS FMPI FADOS		5,483,506,712.35		100.00%
	<b>PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>577,686,701,522.08</b>	<b>597,925,633,183.26</b>		

LEONARDO DONOSO RUIZ  
ALCALDE MUNICIPAL  
C.C. 11.201.444

MYRIAM AMANDA SEQUERA CALVO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 122371-T



**MUNICIPIO DE CHIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A JULIO 2019 (Cifras en pesos)**

Codigo	Nombre	Julio/2018	Julio/2019	Variación Neta	Var. %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>182,441,948,107.62</b>	<b>197,621,868,639.64</b>	<b>-15,179,920,532.02</b>	<b>8.32%</b>
41	INGRESOS FISCALES	129,094,240,641.57	141,825,867,453.43	-12,731,626,811.86	9.86%
4105	IMPUESTOS	132,283,927,727.22	146,034,086,541.80	-13,750,158,814.58	10.39%
4110	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESO NO TRIBUTARIOS	11,061,992,187.95	13,547,910,102.78	-2,485,917,914.83	22.47%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-14,251,679,273.60	-17,756,129,191.15	-3,504,449,917.55	24.59%
43	VENTA DE SERVICIOS	16,395,900.00	384,232,318.00	-367,836,418.00	2243.47%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	110,000.00	140,000.00	-30,000.00	27.27%
4390	OTROS SERVICIOS	16,285,900.00	384,092,318.00	-367,806,418.00	2258.43%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	35,080,799,413.51	46,916,857,828.62	-11,836,058,415.11	33.74%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	29,558,365,030.00	30,963,802,304.00	-1,405,437,274.00	4.75%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	65,602,456.41	75,529,147.43	-9,926,691.02	15.13%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,813,049,120.31	0.00	1,813,049,120.31	-100.00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,643,782,806.79	15,877,526,377.19	-12,233,743,570.40	335.74%
48	OTROS INGRESOS	18,250,512,152.54	8,494,911,039.59	9,755,601,112.95	-53.45%
4802	FINANCIEROS	2,822,482,584.03	1,751,824,281.48	1,070,658,302.55	-37.93%
4808	INGRESOS DIVERSOS	15,173,337,679.51	6,740,703,424.11	8,432,634,255.40	-55.58%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	254,691,889.00	2,383,334.00	252,308,555.00	-99.06%
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>133,224,816,096.71</b>	<b>153,492,088,980.63</b>	<b>-20,267,272,883.92</b>	<b>15.21%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31,028,733,438.73	35,158,813,741.82	-4,130,080,303.09	13.31%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,438,039,797.00	12,623,344,393.67	-1,185,304,596.67	10.36%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	40,739,244.00	38,109,366.00	2,629,878.00	-6.46%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,103,164,146.00	3,448,052,963.67	-344,888,817.67	11.11%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	642,263,100.00	684,664,000.00	-42,400,900.00	6.60%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,669,043,066.00	4,857,786,011.30	-188,742,945.30	4.04%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	107,320,329.00	934,091,357.00	-826,771,028.00	770.38%
5111	GENERALES	10,967,073,698.73	12,572,014,177.18	-1,604,940,478.45	14.63%
5120	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS"	61,090,058.00	751,473.00	60,338,585.00	-98.77%
53	"DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	30,672,964,925.76	45,349,701,867.97	-14,676,736,942.21	47.85%
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	8,005,059.00	-8,005,059.00	100.00%
5360	"DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	3,114,806,214.33	3,459,774,965.97	-344,968,751.64	11.08%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	26,855,357,297.43	27,018,860,844.00	-163,503,546.57	0.61%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,428,651.00	5,424,916.00	-1,996,265.00	58.22%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	699,372,763.00	14,857,636,083.00	-14,158,263,320.00	2024.42%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,888,685,993.00	18,166,817,905.00	2,721,868,088.00	-13.03%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,888,685,993.00	18,166,817,905.00	2,721,868,088.00	-13.03%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	49,831,183,809.89	50,786,275,952.54	-955,092,142.65	1.92%
5501	EDUCACIÓN	22,593,231,086.00	22,064,992,538.00	528,238,548.00	-2.34%
5502	SALUD	6,747,330,106.75	8,478,866,618.51	-1,731,536,511.76	25.66%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	1,258,616,399.00	-1,258,616,399.00	100.00%
5506	CULTURA	1,471,108,524.30	2,660,279,805.03	-1,189,171,280.73	80.84%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16,134,111,368.84	14,227,043,970.00	1,907,067,398.84	-11.82%
5508	MEDIO AMBIENTE	232,128,855.00	226,483,928.00	5,644,927.00	-2.43%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,653,273,869.00	1,869,992,694.00	783,281,175.00	-29.52%
58	OTROS GASTOS	803,247,929.33	4,030,479,513.30	-3,227,231,583.97	401.77%
5802	COMISIONES	56,257,240.39	5,858,811.70	50,398,428.69	-89.59%
5804	FINANCIEROS	661,720,032.00	754,784,723.50	-93,064,691.50	14.06%
5890	GASTOS DIVERSOS	31,192.28	3,094,916,818.09	-3,094,885,625.81	9921960.26%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	85,239,464.66	174,919,160.01	-89,679,695.35	105.21%





**MUNICIPIO DE CHIA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
A JULIO 2019 (Cifras en pesos)**

Codigo	Nombre	Julio/2018	Julio/2019	Variación Neta	Var. %
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	4,280,015,427.00	-4,280,015,427.00	100.00%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	4,280,015,427.00	-4,280,015,427.00	100.00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	20,083,436,014.00	39,831,458,332.23	-19,748,022,318.23	98.33%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	4,250,009,196.00	4,209,574,021.00	40,435,175.00	-0.95%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	10,431,858,266.00	26,352,019,759.23	-15,920,161,493.23	152.61%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	5,401,568,552.00	4,457,168,552.00	944,400,000.00	-17.48%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20,083,436,014.00	-44,111,473,759.23	-24,028,037,745.23	119.64%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-4,280,015,427.00	-4,280,015,427.00	100.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-20,083,436,014.00	-39,831,458,332.23	-19,748,022,318.23	98.33%
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2,069,954,701.00	1,489,188,325.00	580,766,376.00	-28.06%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,069,954,701.00	1,489,188,325.00	580,766,376.00	-28.06%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,069,954,701.00	1,489,188,325.00	580,766,376.00	-28.06%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2,069,954,701.00	1,489,188,325.00	580,766,376.00	-28.06%
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>		<b>49,217,132,010.91</b>	<b>44,129,779,659.01</b>		

  
**LEONARDO DONOSO RUIZ**  
 ALCALDE MUNICIPAL  
 C.C. 11.201.444

  
**MYRIAM AMANDA SEQUERA CALVO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 122371-T

FECHA DE ELABORACION: 30/08/2019

SECRETARIA DE HACIENDA

Alcaldía  
de Chia

**MUNICIPIO DE CHIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**A JULIO 2019 (Cifras en pesos)**

Saldo del patrimonio a 31 de Julio de 2018	479,850,979,157.59
Variaciones patrimoniales durante el periodo	59,278,005.17
Saldo patrimonio a 31 de Julio de 2019	479,791,701,152.42

		jul-19	jul-18	Variaciones \$
3105	CAPITAL FISCAL	472,337,742,604.70	472,338,437,306.43	-694,701.7
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-42,100,744,520.88	42,100,744,520.9
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	49,217,132,010.91	44,129,779,659.69	5,087,352,351.2
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-41,763,173,463.19	0.00	-41,763,173,463.2
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5,483,506,712.35	-5,483,506,712.4
<b>PATRIMONIO</b>		<b>479,791,701,152.42</b>	<b>479,850,979,157.59</b>	<b>(59,278,005.17)</b>

**LEONARDO DONOSO RUIZ**  
 ALCALDE MUNICIPAL  
 C.C. 11.201.444

**MYRIAM AMANDA SEQUERA CALVO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 122371-T

FECHA DE ELABORACION: 30/08/2019



Notas a los  
Informes  
Financieros y  
Contables  
Julio 2019

# MUNICIPIO DE CHIA

Marco Normativo para entidades de Gobierno  
Resolución 533 de 2015 y modificatorios Expedida por la  
Contaduría General de la Nación



Leonardo Donoso Ruiz  
**Alcalde Municipal**

María de los Ángeles Castro Vásquez  
**Secretaría de Hacienda**

Oscar Harvey Rojas Carrillo  
**Director Financiero**

Myriam Amanda Sequera C.  
**Contador**

Viviana Carolina Quecan Castro  
Nubia Teresa Torres Sánchez  
Diana Magally Suarez Yate  
Ileana Yulieth Silva García  
Yeimy Paola Buitrago Vargas  
**Grupo de contabilidad  
y equipo NICSP**

# Notas a los Informes Financieros y Contables Julio 2019



Contenido

Nota 1- Información general .....4

Nota 2- Resumen de políticas contables.....4

Nota 3- Hechos económicos relevantes.....7

## Nota 1- Información general

El Municipio de Chía, es una entidad territorial conforme a lo establecido en el artículo 286 de la Constitución Nacional, decreto 1333 de 1986, con patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera. Con domicilio en el Municipio de Chía (Cundinamarca).

Su objeto social es garantizar la calidad en la atención y prestación de servicios, satisfaciendo de manera oportuna y efectiva la atención a la comunidad, promoviendo el desarrollo social, asegurando la eficiencia y transparencia en la administración de los recursos físicos y tecnológicos.

La Entidad aplica el marco normativo para entidades del Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación - Resolución 533 de 2015 y modificatorios, las presentes notas a los Informes Financieros y Contables son preparadas en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 por la cual se incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, en la que se establece la presentación de notas mensuales respecto de los hechos económicos no recurrentes y materiales de la entidad en el periodo.

## Nota 2- Resumen de políticas contables

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
Efectivo y equivalentes al efectivo	Efectivo: Caja y bancos; Equivalentes al efectivo: inversiones fácilmente convertibles en efectivo, con riesgo insignificante y con menos de 90 días desde su fecha de adquisición.	Valor de la transacción	Valor de la transacción
Cuentas por cobrar	Derechos adquiridos a favor de la misma en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo o equivalentes al efectivo.	Valor de la transacción	Valor de la transacción y serán objeto de estimaciones de deterioro
Préstamos por cobrar	Recursos financieros que la entidad destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero	Valor desembolsado, debido a que los préstamos otorgados tiene una tasa de interés pactada sea una tasa de mercado	Costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva



Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
Propiedades, planta y equipo	<p>1. Sean y se utilicen así:</p> <p>a. Activos tangibles empleados por la entidad para la producción y suministro de bienes.</p> <p>b. Activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios. c. Activos tangibles empleados para propósitos administrativos.</p> <p>d. Bienes muebles que se tengan para arrendar.</p> <p>e. Bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al de mercado.</p> <p>f. Bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.</p> <p>2. Se caractericen porque:</p> <p>a. Son un recurso controlado por la entidad.</p> <p>b. La entidad espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio.</p> <p>c. No se esperan vender en el curso de actividades ordinarias.</p> <p>d. Se prevé usarlos durante más de un periodo.</p> <p>Se debe cumplir UNA de las condiciones descritas en el recuadro 1 y TODAS las características del recuadro 2, para que una transacción se reconozca como Propiedad, planta y equipo</p>	Costo	Costo menos depreciación menos deterioro
Bienes de uso público	Activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización	Costo	Costo menos depreciación menos deterioro
Avances y anticipos entregados	Representa los valores entregados por la entidad, en calidad de avance o anticipo, para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización	Valor de la transacción	
Recursos entregados en administración	Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades,	Valor de la transacción.	

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
	celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.		
Activos intangibles	Se reconocen como activos intangibles los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se esperan vender en el curso de las actividades del Municipio de Chía y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.	Costo	Costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada
Préstamos por pagar	Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento	Por el valor recibido. Los costos de transacción disminuirán el valor del préstamo.	Costo amortizado.
Cuentas por pagar	Se reconocen como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridos con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento	Valor de la transacción	Valor de la transacción
Beneficios a los empleados	Retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	<b>Corto plazo:</b> Por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos. <b>Largo plazo:</b> por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definido. <b>De terminación:</b> Por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. <b>Posempleo:</b> por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.	



Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
Provisiones	Los pasivos a cargo del Municipio de Chía que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.	Por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.	
Patrimonio	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.	Se deriva de la medición de las diferentes transacciones	
Ingresos	Los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio.	Depende de la medición que tengan los activos y pasivos	
Gastos	Decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien 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 asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.	Depende de la medición que tengan los activos y pasivos.	

### Nota 3- CAMBIOS SIGNIFICATIVOS

A continuación, se presentan los hechos económicos que no son recurrentes y generaron impacto a los estados financieros en el mes de julio de 2019:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR MILLONES DE PESOS
131127	Contribuciones Se reclasifican los recursos por concepto de 5% contratos de obra, los cuales se encontraban en estampillas y se hace la respectiva causación de los recursos generados en EMSERCHIA	332

133702	Sistema General de Regalías	Se incorporan en los estados financieros los recursos adeudados por el Sistema General de Regalías del periodo enero a julio de 2019	37
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	Se hace seguimiento a los recursos contabilizados en este concepto y se depura de acuerdo a los soportes de las cuentas por cobrar del Ministerio de Salud	822
133704	Sistema General de Participaciones - Participación para educación	Se hace seguimiento a los recursos contabilizados en este concepto y se adelanta la depuración.	1,263
133712	Otras Transferencias	Se depura la información de los recursos registrados en otras transferencias y se hacen los ajustes correspondientes.	3,464
161501	Edificaciones en curso	El incremento corresponde a la ejecución de los contratos de obra que se encuentran en ejecución en la administración municipal, de acuerdo al avance del plan de desarrollo, para beneficio de la comunidad, como los colegio san José María Escriba de Balaguer, José Joaquín casas sede General Santander, Santa María del Río, construcción del centro administrativo municipal, cubierta polideportivo mercedes de Calahorra entre otras obras de gran envergadura para el Municipio.	5,477
164002	Oficinas	Reclasificación cuenta contable por activación de las obras sin haber terminado la construcción, se reversa y se deja en la construcción en curso correspondiente.	1,300
190806	Recursos del Regimen Subsidiado Administrados por la ADRES	Se depura la información de los recursos registrados y se hacen los ajustes correspondientes.	2,464
190903	Depósitos Judiciales	Se reclasifica registro de embargo en contra del municipio ordenado por juzgado laboral del circuito de Zipaquirá - ejecutivo laboral 258993105001-2018-00700-00 de Administradora de Fondo de Pensiones Porvenir. Y embargan por el mismo concepto la cuenta bancaria 3599-4 de Bancolombia.	44



442104	Recursos para la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud	Se incorporan los recursos recibidos de ADRES sin situación de fondos correspondientes a la UPC Restituida del periodo enero a julio de 2019.	5,527
472081	Devoluciones de ingresos	Se reclasifica el valor contabilizado en este código por no pertenecer al concepto de operaciones de enlace	4,831
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	Se reclasifican los recursos por concepto de rendimientos financieros generados en el plan de activos para planes de beneficios pos empleo.	1,666