



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

Codi	Nombre	Noviembre/2019	Noviembre/2018	Variación Neta	Var. %
1	ACTIVOS	579,268,382,595.59	543,613,610,236.36	35,654,772,359.23	-6%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	116,483,968,041.85	114,651,833,528.04	1,832,134,513.81	-2%
1105	CAJA	8,000,000.00	7,906,150.00	93,850.00	-1%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116,475,968,041.85	114,643,927,378.04	1,832,040,663.81	-2%
13	CUENTAS POR COBRAR	29,545,575,352.39	19,843,931,072.53	9,701,644,279.86	-33%
1305	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE	43,749,696,489.00	28,419,782,833.00	15,329,913,656.00	-35%
1311	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25,905,686,692.00	15,058,441,129.00	10,847,245,563.00	-42%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	5,925,150.00	-5,925,150.00	
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	181,284,939.00			
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,395,117,460.10	3,993,473,798.87	-2,598,356,338.77	186%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	983,371,075.29	269,025,020.55	714,346,054.74	-73%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.00	52,752,926.11	-52,752,926.11	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-42,669,581,303.00	-27,955,469,785.00	-14,714,111,518.00	-34%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	497,209,941.00	548,282,143.00	-51,072,202.00	10%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	539,143,097.00	588,023,344.00	-48,880,247.00	9%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-41,933,156.00	-39,741,201.00	-2,191,955.00	-5%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	134,489,361,958.10	109,421,142,160.92	25,068,219,797.18	-19%
1605	TERRENOS	51,638,507,705.66	51,168,272,063.66	470,235,642.00	-1%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	40,070,525,913.01	13,339,498,957.00	26,731,026,956.01	-67%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0.00	51,718,800.63	-51,718,800.63	
1640	EDIFICACIONES	69,199,090,520.10	67,592,528,626.44	1,606,561,893.66	-2%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	12,223,475,383.38	10,790,370,910.23	1,433,104,473.15	-12%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	162,223,782.00	132,771,282.00	29,452,500.00	-18%
1665	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	1,523,826,937.28	1,994,107,846.91	-470,280,909.63	31%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8,793,269,625.83	8,564,483,448.05	228,786,177.78	-3%
1675	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN"	4,475,542,321.38	4,467,608,988.84	7,933,332.54	0%
1680	"EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA"	345,661,376.00	358,600,756.00	-12,939,380.00	4%
1685	"DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"	47,249,212,500.09	42,345,270,412.39	4,903,942,087.70	-10%
1695	"DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"	6,693,549,106.45	6,693,549,106.45	0.00	0%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	240,547,369,085.35	256,520,996,533.77	-15,973,627,448.42	7%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	14,831,000,525.00	8,660,301,506.00	6,170,699,019.00	-42%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	465,547,613,637.05	443,647,607,723.70	21,900,005,913.35	-5%
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	231,884,433,910.84	186,360,391,703.84	45,524,042,207.00	-20%
1790	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	7,946,811,165.86	9,426,520,992.09	-1,479,709,826.23	19%
19	OTROS ACTIVOS	57,704,898,216.90	42,627,424,798.10	15,077,473,418.80	-26%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	26,148,936,974.50	31,870,918,343.43	-5,721,981,368.93	22%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,020,744,582.79	1,186,778,046.67	-166,033,463.88	16%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	24,174,366,285.00	5,538,408,332.00	18,635,957,953.00	-77%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6,222,657,594.03	3,991,229,799.00	2,231,427,795.03	-36%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	44,000,000.00	0.00	44,000,000.00	-100%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	221,329,948.58	153,223,249.00	68,106,699.58	-31%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	127,137,168.00	113,132,972.00	14,004,196.00	-11%



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

Codi	Nombre	Noviembre/2019	Noviembre/2018	Variación Neta	Var. %
2	PASIVOS	147,433,603,823.68	95,921,224,514.98	51,512,379,308.70	-35%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	60,625,859,010.00	19,328,833,444.62	41,297,025,565.38	-68%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	1,017,180,218.93	-1,017,180,218.93	
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	60,625,859,010.00	18,311,653,225.69	42,314,205,784.31	-70%
24	CUENTAS POR PAGAR	22,098,196,412.10	8,103,665,832.97	13,994,530,579.13	-63%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	540,441,994.79	2,958,439,753.27	-2,417,997,758.48	447%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	746,368,566.38	2,637,772,002.71	-1,891,403,436.33	253%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	5,249,888.83	4,927,086.82	322,802.01	-6%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0.00	0.00	0.00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	880,788,397.42	647,100,357.17	233,688,040.25	-27%
2440	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR"	0.00	0.00	0.00	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	19,893,386,537.00	1,816,751,569.00	18,076,634,968.00	-91%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,961,027.68	38,675,064.00	-6,714,036.32	21%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31,506,323,350.13	30,025,077,810.70	1,481,245,539.43	-5%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,049,425,973.73	10,754,053,816.03	-704,627,842.30	7%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,327,497,946.40			
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	19,129,399,430.00	19,271,023,994.67	-141,624,564.67	1%
27	PROVISIONES	10,873,919,739.65	18,162,065,460.66	-7,288,145,721.01	67%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10,873,919,739.65	18,162,065,460.66	-7,288,145,721.01	67%
29	OTROS PASIVOS	22,329,305,311.80	20,301,581,966.03	2,027,723,345.77	-9%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,989,997,422.00	3,745,536,387.00	244,461,035.00	-6%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	51,636,602.49			
2917	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	18,159,229,908.31	16,556,045,579.03	1,603,184,329.28	-9%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	128,441,379.00			
3	PATRIMONIO	431,834,778,771.91	447,692,385,721.38	-15,857,606,949.47	-1%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	431,834,778,771.91	447,692,385,721.38	-15,857,606,949.47	-1%
3105	CAPITAL FISCAL	472,338,437,306.00	472,338,437,306.00	0.00	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,100,744,519.77			
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,601,196,878.00	17,117,121,878.57	-18,718,318,756.57	-106902%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0.00	-41,763,173,463.19	41,763,173,463.19	
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,198,282,863.68			0%
PASIVOS + PATRIMONIO		579,268,382,595.59	543,613,610,236.36		


LEONARDO DONOSO RUIZ
ALCALDE MUNICIPAL
C.C. 11.201.444


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

FECHA DE ELABORACION: 30/12/2019



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

Codi	Nombre	Noviembre/2019	Noviembre/2018	Variación Neta	Var. %
4	INGRESOS	255,008,203,917.30	234,246,723,022.52	20,761,480,894.78	-8%
41	INGRESOS FISCALES	173,204,025,013.12	148,379,444,874.74	24,824,580,138.38	-14%
4105	IMPUESTOS	167,601,780,583.30	147,361,353,516.66	20,240,427,066.64	-12%
4110	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESO NO TRIBUTARIOS	23,974,150,651.67	16,315,936,770.68	7,658,213,880.99	-32%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	18,371,906,221.85	15,297,845,412.60	3,074,060,809.25	-17%
43	VENTA DE SERVICIOS	508,408,306.00	28,985,100.00	479,423,206.00	-94%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	504,000.00	110,000.00	394,000.00	-78%
4390	OTROS SERVICIOS	507,904,306.00	28,875,100.00	479,029,206.00	-94%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	71,379,973,933.18	63,572,856,027.22	7,807,117,905.96	-11%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	49,561,553,666.00	44,774,383,841.00	4,787,169,825.00	-10%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	114,121,748.57	92,978,386.95	21,143,361.62	-19%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	886,788,546.16	1,813,049,120.31	-926,260,574.15	104%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,817,509,972.45	16,892,444,678.96	3,925,065,293.49	-19%
48	OTROS INGRESOS	9,915,796,665.00	22,265,437,020.56	-12,349,640,355.56	125%
4802	FINANCIEROS	2,793,699,265.34	4,205,200,704.82	-1,411,501,439.48	51%
4808	INGRESOS DIVERSOS	7,119,714,065.66	17,783,984,840.74	-10,664,270,775.08	150%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2,383,334.00	276,251,475.00	-273,868,141.00	11491%
5	GASTOS	256,609,400,795.30	217,129,601,143.95	39,479,799,651.35	-15%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	61,738,161,832.97	51,214,392,565.91	10,523,769,267.06	-17%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	21,966,242,058.67	17,847,280,590.00	4,118,961,468.67	-19%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	74,775,232.00	84,934,715.00	-10,159,483.00	14%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,706,958,975.67	4,791,250,534.00	915,708,441.67	-16%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,145,166,400.00	981,743,500.00	163,422,900.00	-14%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7,600,791,956.40	7,017,892,557.71	582,899,398.69	-8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,290,043,200.00	443,329,495.00	846,713,705.00	-66%
5111	GENERALES	23,953,040,337.23	19,986,180,916.20	3,966,859,421.03	-17%
5120	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS"	1,143,673.00	61,780,258.00	-60,636,585.00	5302%
53	"DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES"	70,968,009,838.71	48,510,256,874.11	22,457,752,964.60	-32%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	7,984,967,419.00			
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	8,005,059.00			
5360	"DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	5,545,198,367.71	4,790,213,668.35	754,984,699.36	-14%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	42,559,224,811.00	42,349,178,648.76	210,046,162.24	0%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12,978,099.00	17,017,419.00	-4,039,320.00	31%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14,857,636,083.00	1,353,847,138.00	13,503,788,945.00	-91%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24,589,670,903.00	24,903,660,293.00	-313,989,390.00	1%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	24,497,885,943.78	24,903,660,293.00	-405,774,349.22	2%
5424	SUBVENCIONES	91,784,959.22			
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	92,370,551,164.09	91,172,486,519.99	1,198,064,644.10	-1%
5501	EDUCACIÓN	35,299,453,294.00	37,458,611,712.40	-2,159,158,418.40	6%
5502	SALUD	14,291,305,912.14	13,673,897,463.25	617,408,448.89	-4%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,266,332,399.00			
5506	CULTURA	8,368,968,142.03	5,488,843,944.80	2,880,124,197.23	-34%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	27,805,903,007.92	28,544,138,048.22	-738,235,040.30	3%
5508	MEDIO AMBIENTE	833,492,760.00	539,521,069.32	293,971,690.68	-35%



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

Codi	Nombre	Noviembre/2019	Noviembre/2018	Variación Neta	Var. %
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	4,505,095,649.00	5,467,474,282.00	-962,378,633.00	21%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	50,509,825.00	-50,509,825.00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	0.00	50,509,825.00	-50,509,825.00	
58	OTROS GASTOS	6,943,007,056.53	1,278,295,065.94	5,664,711,990.59	-82%
5802	COMISIONES	7,399,239.73	61,963,162.75	-54,563,923.02	737%
5804	FINANCIEROS	271,195,940.66	1,090,840,366.00	-819,644,425.34	302%
5890	GASTOS DIVERSOS	6,448,068,475.13	1,534,388.53	6,446,534,086.60	-100%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	216,343,401.01	123,957,148.66	92,386,252.35	-43%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	4,280,015,427.00			
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4,280,015,427.00			
83	DEUDORAS DE CONTROL	35,041,483,363.23	20,369,941,152.00	14,671,542,211.23	-42%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3,776,767,604.00	4,536,514,334.00	-759,746,730.00	20%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	26,352,019,759.23	10,431,858,266.00	15,920,161,493.23	-60%
8354	RECAUDO POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO	4,812,696,000.00			
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	100,000,000.00	5,401,568,552.00	-5,301,568,552.00	5302%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	39,321,498,790.23	20,369,941,152.00	18,951,557,638.23	-48%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	4,280,015,427.00			
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	35,041,483,363.23	20,369,941,152.00	14,671,542,211.23	-42%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,057,860,930.00	2,069,954,701.00	-1,012,093,771.00	96%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,057,860,930.00	2,069,954,701.00	-1,012,093,771.00	96%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,057,860,930.00	2,069,954,701.00	-1,012,093,771.00	96%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	1,057,860,930.00	2,069,954,701.00	-1,012,093,771.00	96%
	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-1,601,196,878.00	17,117,121,878.57		


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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A NOVIEMBRE 2019 (Cifras en pesos)

Saldo del patrimonio a 30 de Noviembre de 2018	447,692,385,721.38
Variaciones patrimoniales durante el periodo	15,857,606,949.47
Saldo patrimonio a 30 de Noviembre de 2019	431,834,778,771.91

		Nov-19	Nov-18	Variaciones \$
3105	CAPITAL FISCAL	472,338,437,306.00	472,338,437,306.00	0.0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,100,744,519.77		-42,100,744,519.8
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,601,196,878.00	17,117,121,878.57	-18,718,318,756.6
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0.00	-41,763,173,463.19	41,763,173,463.2
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,198,282,863.68		3,198,282,863.7
	PATRIMONIO	431,834,778,771.91	447,692,385,721.38	(15,857,606,949.47)


LEONARDO DONOSO RUIZ
 ALCALDE MUNICIPAL
 C.C. 11.201.444


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

FECHA DE ELABORACION: 30/12/2019



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 30 de Noviembre 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.

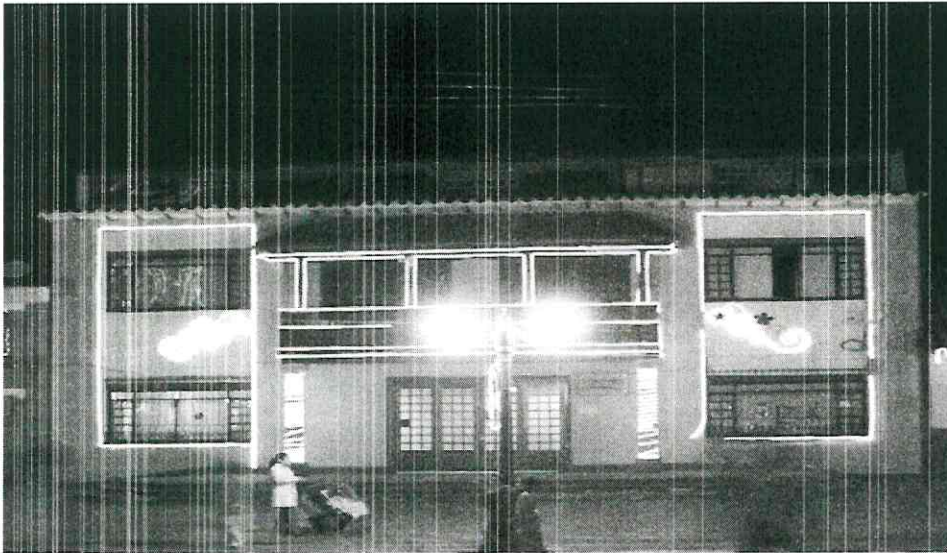
Que los estados contables del Municipio de Chía con corte a 30 de Noviembre de 2019 revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y reflejan la situación financiera real de la Entidad.

Chía, Diciembre 30 de 2019.

LEONARDO DONOSO RUIZ
ALCALDE MUNICIPAL

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





MUNICIPIO DE CHIA

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

Notas a los
Informes
Financieros y
Contables
Noviembre
2019

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
Noviembre
2019

Contenido

Nota 1- Información general	4
Nota 2- Resumen de políticas contables.....	4
Nota 3- Notas Específicas	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.</p> <p>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	<p>Corto plazo: Por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos.</p> <p>Largo plazo: por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definido.</p> <p>De terminación: Por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable.</p> <p>Posempleo: por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.</p>	

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- NOTAS ESPECÍFICAS

1.3.05 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Representa el valor de los impuestos pendientes de recaudo, determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con independencia del periodo fiscal al que correspondan.

Se encuentra causado en los estados financieros la cartera de impuesto predial, valor que se toma del módulo de predial y al cual se le aplica el deterioro de acuerdo a la política contable; el valor asciende a \$42.218.736.900.

El impuesto de delineación urbana se encuentran los deudores con acuerdo de pago, ascendiendo la cuenta por cobrar a la suma de y \$493.743.316 discriminada así:

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
--------	---------	----------	-------

13051902		Delineación Urbana, estudio y aprobación de planos vigencia anterior	493,743,316.00
13051902	19370221	PIRAQUIVE OSPINA JOSE ALBERTO	43,139,769.00
13051902	19473069	MARTINEZ SANCHEZ OSCAR GERMAN	23,866,405.00
13051902	20328440	CASTAÑEDA HERNANDEZ SOLEDAD	3,550,163.00
13051902	80400274	MELLER VERARDO DAMIAN	2,088,209.00
13051902	80413912	TANGARIFE TORRES MARCEL FERNANDO	46,220,469.00
13051902	80664799	JEANGROS FRANCO DANIEL	136,824,189.00
13051902	900469808	GRUPO GLOBAL CONSTRUCCIONES S.A.S	238,054,112.00

1.3.11 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo, incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

Se encuentra causado la tasa de Emgesa, intereses predial, multas de tránsito, sanciones urbanísticas y disciplinarias además de las estampillas del IDUVI y IMRD, además del superávit de servicios públicos generados en los estratos 5 y 6.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
1311		CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25,903,287,441.00
131101		Tasas	18,097,661.00
13110102		Emgesa	18,097,661.00
131102		Multas	2,490,639.00
13110201		Multas de tránsito	2,490,639.00
131103		Intereses	25,008,699,734.00
13110301		Intereses predial	25,008,699,735.00
131104		Sanciones	287,446,928.00
13110401		Sanciones Urbanísticas	145,053,091.00
13110401	20471773	CARDENAS HERNANDEZ ANA JULIA	3,877,418.00
13110401	900160906	OLS ASESORES DE SEGUROS LTDA	141,175,673.00
13110402		Sanciones Disciplinarias	142,638,837.00
13110402	215962	GAITAN MAHECHA JORGE ORLANDO	123,301,876.00
13110402	79778577	PRIETO CORREDOR FREDDY ARNOLDO	19,336,961.00
131113		Estampillas	151,962,700.00
13111306		F. Gerontologico EMSERCHIA	91,177,600.00
13111307		Estampilla Procultura EMSERCHIA	60,785,100.00
131116		Derechos de tránsito	7,064,510.00
13111601		Derechos de Tránsito	7,064,510.00
131127		Contribuciones	427,525,269.00
13112704		Superavit de servicios Emserchia	318,189,669.00
13112705		Fondo de Seguridad	109,335,600.00
1311270501		Fondo de seguridad EMSERCHIA	109,335,600.00

1.3.22 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Se registran las incapacidades por cobrar valor que a la fecha se registra en \$181.284.939, distribuidas así:

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
1322		ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	181,284,939.00
132220		Incapacidades	181,284,939.00
13222001		Incapacidades	179,718,983.00
13222001	800088702	EPS SURA	5,482,100.00
13222001	800130907	SALUD TOTAL	12,745,396.00
13222001	800251440	E.P.S SANITAS SAS	55,368,777.00
13222001	800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A	37,495,597.00
13222001	805000427	COOMEVA	9,357,608.00
13222001	830003564	FAMISANAR	7,090,469.00
13222001	830009783	CRUZ BLANCA	106,413.00
13222001	830113831	ALIANSA SALUD-COL MEDICA	190,690.00
13222001	860002183	ARP SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A.	6,567,945.00
13222001	860066942	COMPENSAR	24,320,112.00
13222001	900156264	NUEVA EPS	17,063,248.00
13222001	901097473	MEDIMAS EPS S.A.	3,930,628.00
13222013		Incapacidades concejo municipal	1,565,956.00

1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen, entre otros, del sistema general de participaciones, del sistema general de regalías y del sistema general de seguridad social en salud.

Los valores presentados corresponden a la causación de las once doceavas de Sgp y deuda de regalías, además de los convenios que se encuentran en ejecución.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,395,117,460.10
133702	Sistema General de Regalías	46,066,428.10
13370201	SGR Regalías Directas Minería	16,731,700.00
13370202	SGR Fondo Ahorro Pensional FONPET	29,334,728.10
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	480,307,911.00
13370301	Salud Publica	80,543,757.00
13370302	Régimen Subsidiado	399,764,154.00
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	479,959,638.00
13370501	Deportes	38,396,771.00
13370502	Cultura	28,797,582.00
13370503	Otros Sectores	412,765,285.00

133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	11,182,221.00
13370701	Programa de Alimentación Escolar	11,182,221.00
133709	Sistema General de Participaciones - Resguardos indígenas	13,914,122.00
13370901	Resguardos Indígenas	13,914,122.00
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	284,487,140.00
13371001	Participación para agua potable y Saneamiento básico	284,487,140.00
133712	Otras transferencias	79,200,000.00
13371202	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA-ICCU	79,200,000.00

1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

En los estados financieros se encuentran contabilizadas la cuenta por cobrar de cuota parte de pensiones, descuentos no autorizados que corresponden a los descuentos de 4*1000 y comisiones que hacen los bancos; además de los recursos ADRES UPC Restituida y otras cuentas por cobrar que corresponden a mayores valores girados.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
1384		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	983,371,075.29
138408		Cuotas partes de pensiones	92,467,004.65
13840801		Cuotas partes pensionales	92,467,004.65
138412		Descuentos no autorizados	336,760.81
13841201		Descuentos no Autorizados	336,760.81
13841201	860007738	BANCO POPULAR S.A	223,872.31
13841201	860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	13,600.00
13841201	860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	5,600.00
13841201	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	93,688.50
138448		Reintegros Régimen Subsidiado	886,788,546.16
13844801		Recursos ADRES UPC Restituida	886,788,546.16
138490		Otras cuentas por cobrar	3,778,763.67
13849002		Otras Cuentas por Cobrar	3,778,763.67
13849002	35475564	RAMOS NAVARRO MARTHA YOLIMA	894,597.00
13849002	51820876	RIVEROS ROMERO CLARA MARITZA	480,300.00
13849002	52202481	SARMIENTO BECERRA FLORELVA	2,403,866.67

1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados

La entidad deteriora los recursos de predial, delineación urbana e intereses de predial en cumplimiento de las políticas contables.

1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	42,666,434,779.00
138613	impuestos	42,666,434,779.00
13861301	Deterioro Predial Unificado	21,865,416,885.47
13861302	Deterioro Impuesto de Delineación Urbana, Estudio y Aprobación de Plano	288,167,481.00
13861303	Deterioro Intereses Impuesto Predial	20,512,850,412.53

1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

Representa los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados por las entidades.

Se encuentran incorporados los recursos de FOES discriminados en corto plazo, mediano plazo, acuerdos de pago y proceso coactivo incluidos intereses.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
14		PRÉSTAMOS POR COBRAR	497,209,941.00
1415		PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	539,143,097.00
141507		Préstamos educativos	539,143,097.00
14150701		Prestamo Educativos FOES Corto Plazo Vigentes	72,112,528.00
14150701	1000156705	CIFUENTES RIVERA MARIA PAULA	1,140,000.00
14150701	1000248796	MENDEZ RODRIGUEZ MARIA ALEJANDRA	496,703.00
14150701	1000269533	PINEDA BRÍÑEZ PAULA ANDREA	6,249,935.00
14150701	1000271290	SANCHEZ JAMAICA LUISA MARIA	1,240,000.00
14150701	1001204740	QUIROZ MARTINEZ PAULA ANDREA	740,388.00
14150701	1002365143	DESALVADOR VARGAS YAMID ALBEIRO	900,000.00
14150701	1003659397	CONTRERAS GONZALEZ PAULA ALEJANDRA	2,400,000.00
14150701	1003674860	MONTAÑO CHACON LAURA GERALDINE	1,204,160.00
14150701	1007392709	GUERRERO QUEVEDO LAURA STEFANIA	2,400,000.00
14150701	1007405810	AVILA CONTRERAS JUANA GABRIELA	2,339,200.00
14150701	1007430627	RUEDA GONZALEZ OSCAR FABIAN	720,000.00
14150701	1007589444	ORJUELA BETANCOUR CAMILO ANDRES	2,400,000.00
14150701	1007635228	AVILA VELASQUEZ KAREN DAYANA	680,000.00
14150701	1070015292	QUECAN RINCON JEISSON HERNANDO	3,480,000.00
14150701	1071144523	PASCUAL ROZO ALEJANDRA	1,802,160.00
14150701	1072656779	ROMERO MONTOYA ERIKA MARIA	99,051.00
14150701	1072656795	QUEVEDO CASTRO DIANA PAOLA	400,000.00
14150701	1072668773	SANCHEZ CASTIBLANCO CARLOS ALBERTO	4,132,720.00
14150701	1072670018	MONCADA PINTO ANDRES FELIPE	490,000.00
14150701	1072670201	RAMIREZ BOJACA JESSIKA VALENTINA	2,680,000.00
14150701	1072670744	SANCHEZ AVILA JORGE DAVID	990,000.00
14150701	1072671070	PEÑA CASTILLO SANTIAGO	924,538.00
14150701	1072672204	ALBORNOZ RODRIGUEZ LAURA DANIELA	1,920,000.00
14150701	1072673445	GUERRERO JOYA LAURA DANIELA	2,200,000.00
14150701	1072673595	SOLER LOPEZ VALENTINA	1,100,000.00
14150701	1072673742	HUERTAS BERNAL JENIFER LORENA	400,000.00
14150701	1072674649	GONZALEZ ORDÓÑEZ JUAN DAVID	720,000.00
14150701	1072699856	SANDOVAL HERNANDEZ MARIA ESTHER	308,827.00
14150701	1072703236	PALACIO SALCEDO HERNAN JESUS	3,190,200.00
14150701	1072707389	SABOYA SUESCA JESSIKA ALEJANDRA	900,000.00

14150701	1072707413	BARBOSA GONZALEZ MARIA JULIANA	1,320,000.00
14150701	1072709712	SANDOVAL HERNANDEZ ALEJANDRO	3,159,350.00
14150701	1072710017	TORRES LOPEZ FRANCISCO	600,000.00
14150701	1072711985	ROJAS ORTIZ YENNY PAOLA	3,660,000.00
14150701	1072712213	NOGUERA CASTRO DANIEL SANTIAGO	553,800.00
14150701	1072712357	MARTINEZ MORA LAURA CAMILA	800,000.00
14150701	1072712391	CHACON HERRERA DANIEL MATEO	3,479,200.00
14150701	1072713998	GUATAME CARDENAS CARLOS ALEJANDRO	2,400,000.00
14150701	1072714651	MUÑOZ SANCHEZ LUIS ANGEL	1,273,140.00
14150701	1072714674	MALAVAR BOJACA LAURA NATALIA	1,210,000.00
14150701	1072715958	CARDENAS NIÑO ANDRES FELIPE	960,000.00
14150701	1072717988	TARAZONA CORREA ANDRES FELIPE	1,200,000.00
14150701	11201594	CARDONA SARMIENTO JAIRO ORLANDO	1,056,755.00
14150701	1218714371	ESPITIA AYALA SEBASTIAN CAMILO	600,000.00
14150701	3212291	MICAN RUIZ FREDY JAIR	1,000,000.00
14150701	35195706	CONTRERAS TORO LILIANA DEL PILAR	192,400.00
14150703		Prestamos Educativos FOES Mediano Plazo	253,822,349.00
14150703	1072649110	REYES BABATIVA DIANA CONSUELO	24,647,920.00
14150703	1072669624	CANASTO PARRA DARWIN YAMID	12,800,000.00
14150703	1072670308	JIMENEZ PAEZ TATIANA	9,960,000.00
14150703	1072671381	PERILLA MARTIN DANIEL FELIPE	16,520,000.00
14150703	1072672055	MUNEVAR ACOSTA WENDY JOHANNA	17,738,364.00
14150703	1072672520	SUESCA RAMIREZ SEBASTIAN	11,036,251.00
14150703	1072673550	ARIZA VEGA LAURA DAYAN	9,600,000.00
14150703	1072705151	PEÑA ESPITIA JHON SEBASTIAN	15,949,600.00
14150703	1072705579	BERNAL ROMERO ANGIE MABEL	15,622,400.00
14150703	1072706424	SEPULVEDA BEDOYA ELVIA PATRICIA	15,233,359.00
14150703	1072707073	ARRIERO ALARCON YADIR ALONSO	5,784,000.00
14150703	1072709620	GUTIERREZ RINCON ANAMARIA	15,545,215.00
14150703	1072709688	CASTELLANOS GUATAME LAURA XIMENA	19,018,920.00
14150703	1072712293	RIOS CIFUENTES LAURA DANIELA	19,459,600.00
14150703	1072713678	PEÑA GOMEZ INGRID KATHERINE	13,836,080.00
14150703	1072714860	CASTRO PINTO JESSIKA ADELAIDA	14,727,040.00
14150703	1072714924	QUITIAN CONTRERAS LADY KATHERINNE	16,343,600.00
14150705		Prestamos Educativos FOES Acuerdos de Pago	138,542,897.00
14150705	1018480672	MORENO REYES DANIEL STEFAN	8,529,975.00
14150705	1020825484	GUTIERREZ PINEDA ANGELICA JOHANNA	11,018,276.00
14150705	1072652372	OSORIO RAMIREZ ANDRI JULIET	6,624,400.00
14150705	1072657879	PARRA CAMPOS SANDRA MILENA	8,516,071.00
14150705	1072700205	QUIÑONES CORONADO MARIA PAOLA	8,662,686.00
14150705	1072701274	ROMERO RODRIGUEZ DANIEL FELIPE	10,200,471.00
14150705	1072704241	BOSSA ARRIERO CESAR OSWALDO	10,366,921.00
14150705	1072704399	TIBAQUIRA PINTOR JOHN SEBASTIAN	31,485,543.00
14150705	1072705322	TRIVIÑO BASTIDAS DANIELA MARITZA	1,099,996.00
14150705	1072707305	SANCHEZ CASTIBLANCO JESSIKA ROCIO	11,563.00
14150705	1072709958	MOLINA RODRIGUEZ LADY KATHERINNE	13,066,638.00
14150705	1072711242	JAMAICA GOMEZ LAURA CATALINA	7,708,008.00
14150705	1072711347	GUTIERREZ CASTIBLANCO SUSANA	2,206,610.00
14150705	1072711919	VERANO SILVA LUISA FERNANDA	4,094,969.00

14150705	1072713218	CASTIBLANCO REINOSA CRISTIAN CAMILO	12,500,358.00
14150705	1072717720	FAJARDO DONATO ANA LUCIA	2,450,412.00
14150706		Prestamos Educativos FOES Proceso Coactivo	46,096,560.00
14150706	1010206602	MONTUFAR NATE DANIELA	3,540,000.00
14150706	1072668499	SILVA CAICEDO ERIKA JOHANNA	987,316.00
14150706	1072669021	ELIAN DAYANNA BERNAL TIBAQUIRA	580,000.00
14150706	1072670461	SANCHEZ CRIOLLO JULIANA ANDREA	3,600,000.00
14150706	1072671146	PINILLA MUNEVAR CRISTIAN DUVAN	4,200,000.00
14150706	1072707466	MENJURA VELA IVAN ENRIQUE	1,420,330.00
14150706	1072715267	GUTIERREZ RINCON SANTIAGO	4,400,000.00
14150706	1072715779	MALAVAR CASTRO JOHANN SMITH	3,120,660.00
14150706	1072717029	AVILA MALDONADO LADY KATHERINNE	1,395,830.00
14150706	11204651	SOLER CIFUENTES CAMILO ANDRES	2,741,719.00
14150706	91070326200	VANEGAS CAMPOS CRISTIAN DAVID	1,340,305.00
14150706	96112521361	SOCHA RODRIGUEZ NICOLAS	4,500,000.00
14150706	97052600115	RESTREPO JIMENEZ MARIA CAMILA	4,310,400.00
14150706	97080305897	MONCADA VASQUEZ MARIA MANUELA	2,000,000.00
14150706	97090527545	MORALES GIL JUAN DAVID	3,648,000.00
14150706	98021459313	ALVAREZ OSORIO ANGGIE ALEJANDRA	4,312,000.00
14150707		Intereses prestamos Educativos FOES Mediano Plazo	28,568,763.00
14150707	1072649110	REYES BABATIVA DIANA CONSUELO	3,469,988.00
14150707	1072669624	CANASTO PARRA DARWIN YAMID	1,440,094.00
14150707	1072670308	JIMENEZ PAEZ TATIANA	937,668.00
14150707	1072671381	PERILLA MARTIN DANIEL FELIPE	1,401,853.00
14150707	1072672055	MUNEVAR ACOSTA WENDY JOHANNA	1,615,168.00
14150707	1072672520	SUESCA RAMIREZ SEBASTIAN	1,578,059.00
14150707	1072673550	ARIZA VEGA LAURA DAYAN	753,594.00
14150707	1072705151	PEÑA ESPITIA JHON SEBASTIAN	2,898,208.00
14150707	1072705579	BERNAL ROMERO ANGIE MABEL	2,158,980.00
14150707	1072706424	SEPULVEDA BEDOYA ELVIA PATRICIA	1,113,364.00
14150707	1072707073	ARRIERO ALARCON YADIR ALONSO	593,756.00
14150707	1072709620	GUTIERREZ RINCON ANAMARIA	2,408,622.00
14150707	1072709688	CASTELLANOS GUATAME LAURA XIMENA	1,796,978.00
14150707	1072712293	RIOS CIFUENTES LAURA DANIELA	1,658,747.00
14150707	1072713678	PEÑA GOMEZ INGRID KATHERINE	1,894,452.00
14150707	1072714860	CASTRO PINTO JESSIKA ADELAIDA	1,562,561.00
14150707	1072714924	QUITIAN CONTRERAS LADY KATHERINNE	1,286,671.00

2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo superior a un año.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	60,625,859,010.00
231401	Préstamos banca comercial	41,981,037,323.00

23140103	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A.	16,981,037,323.00
2314010301	BBVA Pagare No 3090010437 (13.159.805.044,oo)	13,159,805,044.00
2314010302	BBVA Pagare No 3099600010551 (3.821.232.279,oo)	3,821,232,279.00
23140104	BANCO AV VILLAS	25,000,000,000.00
2314010401	Pagaré 0318640257 (25/09/2019) (25.000.000.000)	25,000,000,000.00
231410	Arrendamiento financiero	18,644,821,687.00
23141001	Leasing Bancolombia 181565 Maquinaria PTAR CHIA I	17,857,615,335.00
23141001	LEASING BANCOLOMBIA S.A.	17,857,615,335.00
23141002	Bodegaje Leasing Bancolombia SA 181565 Maquinaria PTAR CHIAI	787,206,352.00
23141002	LEASING BANCOLOMBIA S.A.	787,206,352.00

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
2401		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	486,936,264.04
240101		Bienes y servicios	486,936,264.04
24010102		Prestaciones Sociales Empleados	67,633,444.00
24010102	35422054	RIVERA RODRIGUEZ DERLY MILENA	4,108,512.00
24010102	41787285	MORENO DE SAAVEDRA RUTH STELLA	58,595,209.00
24010102	53910860	GARZON CAMACHO PAOLA MANYURI	4,929,723.00
24010105		Cuenta Control Bodega Almacen	419,302,820.04

2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Representa el valor de los recursos recaudados en efectivo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales.

La subcuenta Recaudos por clasificar se afectará, de manera transitoria, por el valor de los recursos recibidos por la entidad, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación del mismo para garantizar su adecuada clasificación.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
2407		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	746,233,871.38
240706		Cobro cartera de terceros	343,130,630.44
24070609		Recursos de Convenios	334,613,196.80
24070620		Descuentos Nomina- Educación	8,517,435.64
24070620	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	345,480.64
24070620	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	7,803,065.00
24070620	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	368,890.00
240709		Cuota de fomento	21,220,575.00
24070901		Fondo Nacional del Ganado	21,220,575.00
240719		Recaudo de la Sobretasa Ambiental	49,337,191.00
24071901		Car	49,337,191.00

240720		Recaudos por clasificar	196,143,578.56
24072001		Recaudos por Identificar	123,247,425.34
24072002		Recursos por Incorporar	46,453,121.22
24072005		Recaudos por Identificar Industria y Comercio	5,587,205.00
24072006		Recursos por incorporar Educación	20,855,827.00
240726		Rendimientos financieros	113,450,162.27
24072601		Rendimientos Financieros S.G.R.	81,322.00
24072603		Rendimientos financieros convenios CAR 1565 de 2017	109,981,968.68
24072604		Rendimientos financieros Convenio 711 de 2017 ICCU	2,112,243.76
24072605		Rendimientos financieros Conv.Inter.UAEGRD 05-2017	171,858.97
24072606		Rendimientos financieros Convenio 1054 MEN y Municipio	493,526.00
24072607		Rendimientos financieros Recursos Dptales Estampilla Bienestar Adulto Mayor 2019	609,197.56
24072609		Rendimientos financieros	7.80
24072611		Rendimientos financieros conv95/2014 Población víctima	37.50
240790		Otros recursos a favor de terceros	22,951,734.11
24079013		Sobretasa Alumbrado Público	21,871,816.00
24079014		Sobretasa Alumbrado Público Rendimientos Financieros	1,079,918.11

2.4.60 CRÉDITOS JUDICIALES

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

2460		CRÉDITOS JUDICIALES	19,893,386,538.00
246002		Sentencias	19,893,386,538.00
24600201		Sentencias	18,478,023,549.00
24600201	19392562	MENDEZ RIVERA FABIO ENRIQUE	30,977,943.00
24600201	499652	HAIKU ASSOCIATED EP	15,595,125,606.00
24600201	800222763	PEDRO GOMEZ Y CÑIA S A	2,851,920,000.00
24600202		Nulidad y restablecimiento de derechos	1,415,362,989.00
24600202	12130729	CAVIEDES VARGAS JORGE	5,000,000.00
24600202	800222763	PEDRO GOMEZ Y CÑIA S A	1,318,080,000.00
24600202	900100655	C S A CONSTRUCTORA SANTA ANA SAS	92,282,989.00

2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
2490		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,961,027.68
249032		Cheques no cobrados o por reclamar	21,254,719.68

24903201		Cheques no cobrados o por reclamar	21,254,719.68
24903201	1030560227	LEON BERMUDEZ ANDRES FELIPE	116,801.00
24903201	1032483191	FRANCO ACOSTA LINA MARIA	458,979.68
24903201	1072640905	RODRIGUEZ CORTES FREDDY ANDRES	227,882.00
24903201	1072641031	PAREDES CRUZ CAROLINA	737,717.00
24903201	1072707026	PANTOJA TENJO ARLEY RENE	1,229,528.00
24903201	1072711616	MERCHAN MERCHAN MARY GERALDINE	900,000.00
24903201	1072711888	CASTILLO ACEVEDO JESSICA JOHANNA	1,278,709.00
24903201	1072715069	VERA QUINTERO CHRISTIAN DAVID	781,242.00
24903201	1075874903	AVELLANEDA BELTRAN PEDRO ENRIQUE	585,932.00
24903201	1076201243	MENDEZ ROMERO HECTOR CAMILO	600,000.00
24903201	1119891569	RODRIGUEZ GIRALDO ALVARO ANDRES	1,400,000.00
24903201	213199	RODRIGUEZ CASTIBLANCO SANTOS	612,612.00
24903201	213669	ESCOBAR JOSE MANUEL	216,900.00
24903201	35195265	ROJAS CHUCHOQUE MARIA ISABEL	279,803.00
24903201	37840630	VEGA RINCON MILENA	120,000.00
24903201	49742187	ARIZA PIÑEREZ LORENA YANET	358,000.00
24903201	52223440	BUITRAGO MORENO ANGELA CAROLINA	2,039,399.00
24903201	52621593	GUERRERO RODRIGUEZ MARIA CATALINA	298,780.00
24903201	52764983	SANCHEZ GUAQUETA ASTRID VIVIANA	397,990.00
24903201	52816782	FONSECA CAMARGO ALEJANDRA	3,392,376.00
24903201	7143501	ESCORCIA OROZCO MARIO ALFONSO	232,357.00
24903201	800162003	MC MENSAJERIA CONFIDENCIAL S.A.	115,800.00
24903201	80394741	YEPES LUIS JOSE ARMANDO	200,806.00
24903201	80497750	AMORTEGUI TRIANA HENRY	885,260.00
24903201	830107796	ORGANIZACIÓN DE VIAJES Y TURISMO S.A.S	10,000.00
24903201	830112103	GRUPO EMPRESARIAL DE CAP. Y DES.	62,500.00
24903201	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	3,715,346.00
249034		Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	82,300.00
24903404		Sec. de educación	82,300.00
24903404	899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	55,000.00
24903404	899999054	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	27,300.00
249045		Multas y sanciones	11,227,988.00
24904501		Multas código de policía	11,227,988.00
249050		Aportes al ICBF y SENA	192,000.00
24905004		SEC de educación	192,000.00
24905004	899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	27,300.00
24905004	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO BIENESTAR FAMILIAR	164,700.00

2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad para su administración.

Se encuentran incorporados los siguientes convenios:

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,989,997,422.00

290201	En administración	3,989,997,422.00
29020102	Convenio CAR 657/2013	181,366,169.00
29020103	Gobernación de C/marca- Inst.Infra. y Concesiones de C/marca- ICCU	733,340,259.00
29020113	CV 1565 DE 2016 CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	3,055,691,814.00
29020118	UAEGRD-CDCVI 05-2017 Unidad Administrativa Especial Para la Gestión del Riesgo de Desastres	19,599,180.00

2.9.17 RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Representa el valor que ha sido liquidado por los contribuyentes y agentes de retención, en las declaraciones tributarias que deben aplicarse por la administración de impuestos, en el momento en que se determinen los impuestos respectivos.

El Municipio de Chía en cumplimiento de lo establecido en la Resolución 533 y modificatorios, debe reflejar dentro de su información financiera el valor de sus pasivo (obligaciones presentes que para su cancelación es necesario desprenderse de recursos o beneficios económicos futuros), al cierre contable del mes de noviembre del año 2019 y resultado de un inadecuado diligenciamiento por parte de los contribuyentes de la plataforma web por medio de la cual se liquida, declara y paga el impuesto de industria y comercio, en algunos casos se ha contabilizado valores en la cuenta 291705 (pasivos generados por este tributo) que no cumplen con la definición de pasivos mencionada anteriormente.

Al cierre en mención esta cuenta tiene un saldo de \$17.510.704.707,38

La inconsistencia en mención fue identificada en el mes de septiembre de 2019 y sobre esta se continúan realizando actividades de verificación de las declaraciones (actividad no culminada a la fecha por el número de declaraciones a verificar), e implementando estrategias entre el área de contabilidad, fiscalización y proveedor del sistema, con la finalidad de evitar que se siga presentando esta situación (estas se encuentran diligencias en el acta N° 277 DEL 19-11-2019), Al cierre en mención esta cuenta tiene un saldo de \$17.510.704.707,38 y en esta se registran los saldos a favor de este tributo y los anticipos del año siguiente.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
2917	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	18,158,791,908.31
291705	Anticipo de impuesto de industria y comercio	17,510,704,707.38
291706	Anticipo impuesto predial unificado	648,087,200.93
29170601	Anticipo impuesto predial unificado	648,087,200.93

2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

Con el nuevo proceso emitidos por la Contaduría sobre el tratamiento de convenios, se reclasificaron los siguientes convenios.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	128,441,379.00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	79,200,000.00
29900201	Convenio 711/2017 ICCU	79,200,000.00
29900206	Convenios Departamento de Cundinamarca	49.241.379


MYRIAM AMANDA SEQUERA CALVO
Contador Público
T.P. 122371-T