



EL SUSCRITO ALCALDE Y CONTADOR DEL MUNICIPIO DE CHIA, 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 Octubre 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 Octubre 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, Noviembre 30 de 2019.


LEONARDO DONOSO RUIZ
ALCALDE MUNICIPAL


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



SECRETARÍA DE HACIENDA

Alcaldía
de Chía

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

Codigo	Nombre	Octubre/2019	Octubre/2018	Variación Neta	Var. %
1	ACTIVOS	596,051,438,187.49	547,896,083,206.85	48,155,354,980.64	-8.08%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	125,666,967,609.05	126,488,884,346.42	-821,916,737.37	0.65%
1105	CAJA	8,152,083.00	7,906,150.00	245,933.00	-3.02%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	125,658,815,526.05	126,480,978,196.42	-822,162,670.37	0.65%
13	CUENTAS POR COBRAR	34,050,538,335.61	23,321,880,454.22	10,728,657,881.39	-31.51%
1305	IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTO	44,303,398,702.00	32,393,105,196.00	11,910,293,506.00	-26.88%
1311	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25,631,391,064.00	15,463,963,958.00	10,167,427,106.00	-39.67%
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	201,866,957.00			
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,663,644,440.54	3,078,735,003.89	2,584,909,436.65	-45.64%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	926,882,354.07	288,793,155.22	638,089,198.85	-68.84%
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)	-42,676,645,182.00	-27,955,469,785.00	-14,721,175,397.00	-34.49%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	532,541,966.00	608,241,495.00	-75,699,529.00	14.21%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	574,475,122.00	647,982,696.00	-73,507,574.00	12.80%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	-41,933,156.00	-39,741,201.00	-2,191,955.00	-5.23%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	133,852,794,737.63	107,272,181,209.32	26,580,613,528.31	-19.86%
1605	TERRENOS	51,638,507,705.66	50,560,476,458.66	1,078,031,247.00	-2.09%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	39,574,780,813.00	12,148,535,298.00	27,426,245,515.00	-69.30%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0.00	51,718,800.63	-51,718,800.63	
1640	EDIFICACIONES	68,578,016,843.44	67,592,528,626.44	985,488,217.00	-1.44%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	12,077,747,983.38	10,320,226,541.11	1,757,521,442.27	-14.55%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	151,513,782.00	101,950,282.00	49,563,500.00	-32.71%
1665	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	1,517,329,537.28	1,985,697,490.27	-468,367,952.99	30.87%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8,798,707,035.83	8,286,167,701.53	512,539,334.30	-5.83%
1675	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN"	4,475,542,321.38	4,467,608,988.84	7,933,332.54	-0.18%
1680	"EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA"	337,926,376.00	358,600,756.00	-20,674,380.00	6.12%
1685	"DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"	46,603,728,553.89	41,907,780,627.71	4,695,947,926.18	-10.08%
1695	"DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"	6,693,549,106.45	6,693,549,106.45	0.00	0.00%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	242,559,423,118.02	245,626,305,261.34	-3,066,882,143.32	1.26%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	22,223,916,462.00	3,981,819,602.00	18,242,096,860.00	-82.08%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	456,224,872,727.72	433,547,820,332.27	22,677,052,395.45	-4.97%
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	227,942,554,905.84	182,476,813,680.84	45,465,741,225.00	-19.95%
1790	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	7,946,811,165.86	9,426,520,992.09	-1,479,709,826.23	18.62%
19	OTROS ACTIVOS	59,389,172,421.18	44,578,590,440.55	14,810,581,980.63	-24.94%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	26,148,936,974.50	32,323,950,979.69	-6,175,014,005.19	23.61%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,124,294,661.93	1,245,840,528.86	-121,545,866.93	10.81%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	24,769,632,602.00	6,974,061,087.00	17,795,571,515.00	-71.84%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7,208,050,034.17	3,991,229,799.00	3,216,820,235.17	-44.63%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	44,000,000.00	0.00	44,000,000.00	-100.00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	221,329,948.58	153,223,249.00	68,106,699.58	-30.77%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	127,071,800.00	109,715,203.00	17,356,597.00	-13.66%



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

Codigo	Nombre	Octubre/2019	Octubre/2018	Variación Neta	Var. %
2	PASIVOS	150,549,097,345.10	93,941,031,115.63	56,608,066,229.47	-37.60%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	60,625,859,010.00	20,007,987,164.62	40,617,871,845.38	-67.00%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	918,037,737.93	-918,037,737.93	
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	60,625,859,010.00	19,089,949,426.69	41,535,909,583.31	-68.51%
24	CUENTAS POR PAGAR	23,978,315,712.52	6,101,452,873.33	17,876,862,839.19	-74.55%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,553,197,500.52	862,085,156.77	1,691,112,343.75	-66.24%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	98,640,016.78			
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	871,621,477.29	3,005,351,993.57	-2,133,730,516.28	244.80%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1,314,092.83	405,886.82	908,206.01	-69.11%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	525,343,384.42	265,409,253.17	259,934,131.25	-49.48%
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	-90.87%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,812,703.68	151,449,014.00	-116,636,310.32	335.04%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31,485,114,862.13	29,762,791,211.99	1,722,323,650.14	-5.47%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,901,956,052.73	10,454,646,499.02	-552,690,446.29	5.58%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,407,865,374.40			
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0.00	2,041,341.30	-2,041,341.30	
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	19,175,293,435.00	19,306,103,371.67	-130,809,936.67	0.68%
27	PROVISIONES	10,873,919,739.65	18,162,065,460.66	-7,288,145,721.01	67.02%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10,873,919,739.65	18,162,065,460.66	-7,288,145,721.01	67.02%
29	OTROS PASIVOS	23,585,888,020.80	19,906,734,405.03	3,679,153,615.77	-15.60%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	3,359,872,891.00	-3,359,872,891.00	
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	50,483,501.49			
2917	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	18,167,012,200.31	16,546,861,514.03	1,620,150,686.28	-8.92%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5,368,392,319.00			
3	PATRIMONIO	445,502,340,842.39	453,955,052,091.22	-8,452,711,248.83	-0.66%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	445,502,340,842.39	453,955,052,091.22	-8,452,711,248.83	-0.66%
3105	CAPITAL FISCAL	472,338,437,306.43	472,338,437,306.00	0.43	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,100,744,520.88			
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12,066,365,192.74	23,379,788,248.41	0.42	0.00%
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			
	PASIVOS + PATRIMONIO	596,051,438,187.49	547,896,083,206.85		


LEONARDO DONOSO RUIZ
ALCALDE MUNICIPAL
C.C. 11.201.444


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

FECHA DE ELABORACION: 29/11/2019

SECRETARÍA DE HACIENDA

Alcaldía
de Chia

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

Codi	Nombre	Octubre/2019	Octubre/2018	Variación Neta	Var. %
4	INGRESOS	238,476,144,681.15	216,468,736,032.73	22,007,408,648.42	-9.23%
41	INGRESOS FISCALES	162,623,725,569.63	147,407,854,691.29	15,215,870,878.34	-9.36%
4105	IMPUESTOS	159,015,800,609.20	145,651,541,432.66	13,364,259,176.54	-8.40%
4110	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESO NO TRIBUTARIOS	21,608,992,548.58	16,549,139,609.23	5,059,852,939.35	-23.42%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	18,001,067,588.15	14,792,826,350.60	3,208,241,237.55	-17.82%
43	VENTA DE SERVICIOS	476,360,756.00	27,073,100.00	449,287,656.00	-94.32%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	140,000.00	110,000.00	30,000.00	-21.43%
4390	OTROS SERVICIOS	476,220,756.00	26,963,100.00	449,257,656.00	-94.34%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65,691,981,956.69	47,520,142,403.23	18,171,839,553.46	-27.66%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	43,521,190,028.00	40,490,213,409.00	3,030,976,619.00	-6.96%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	104,680,177.01	92,978,386.95	11,701,790.06	-11.18%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	854,704,900.85	1,813,049,120.31	-958,344,219.46	112.13%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	21,211,406,850.83	5,123,901,486.97	16,087,505,363.86	-75.84%
48	OTROS INGRESOS	9,684,076,398.83	21,513,665,838.21	-11,829,589,439.38	122.16%
4802	FINANCIEROS	2,602,657,296.17	4,004,427,490.47	-1,401,770,194.30	53.86%
4808	INGRESOS DIVERSOS	7,079,035,768.66	17,232,986,872.74	-10,153,951,104.08	143.44%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE	2,383,334.00	276,251,475.00	-273,868,141.00	11490.97%
5	GASTOS	226,410,095,188.67	193,088,947,784.32	33,321,147,404.35	-14.72%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	53,767,573,788.35	45,662,127,484.62	8,105,446,303.73	-15.07%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	18,930,500,183.67	16,258,048,981.00	2,672,451,202.67	-14.12%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51,374,596.00	56,148,361.00	-4,773,765.00	9.29%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,128,163,829.67	4,364,690,248.00	763,473,581.67	-14.89%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,020,469,600.00	896,561,900.00	123,907,700.00	-12.14%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7,162,594,391.40	6,497,900,285.00	664,694,106.40	-9.28%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,200,525,863.00	382,755,597.00	817,770,266.00	-68.12%
5111	GENERALES	20,236,043,944.82	17,144,241,854.62	3,091,802,090.20	-15.28%
5120	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS"	37,901,379.79	61,780,258.00	-23,878,878.21	63.00%
53	"DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES"	66,361,628,951.51	44,185,771,297.43	22,175,857,654.08	-33.42%
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"	4,881,816,205.51	4,352,723,883.67	529,092,321.84	-10.84%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	38,617,345,806.00	38,465,600,625.76	151,745,180.24	-0.39%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	11,858,379.00	13,599,650.00	-1,741,271.00	14.68%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14,857,636,083.00	1,353,847,138.00	13,503,788,945.00	-90.89%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,628,124,778.00	23,775,165,749.00	-3,147,040,971.00	15.26%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,536,339,818.78	23,775,165,749.00	-3,238,825,930.22	15.77%
5424	SUBVENCIONES	91,784,959.22			
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	78,802,397,375.86	78,261,696,767.87	540,700,607.99	-0.69%
5501	EDUCACIÓN	31,571,747,432.00	32,213,788,311.20	-642,040,879.20	2.03%
5502	SALUD	11,707,348,022.91	11,308,362,135.98	398,985,886.93	-3.41%

SECRETARÍA DE HACIENDA

Alcaldía
de Chía

MUNICIPIO DE CHÍA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A OCTUBRE 2019 (Cifras en pesos)

Codi	Nombre	Octubre/2019	Octubre/2018	Variación Neta	Var. %
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	1,264,403,399.00			
5506	CULTURA	4,975,048,121.03	3,392,259,465.80	1,582,788,655.23	-31.81%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	24,514,710,049.92	25,849,885,060.22	-1,335,175,010.30	5.45%
5508	MEDIO AMBIENTE	513,831,330.00	451,228,484.67	62,602,845.33	-12.18%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	4,255,309,021.00	5,046,173,310.00	-790,864,289.00	18.59%
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	6,850,370,294.95	1,153,676,660.40	5,696,693,634.55	-83.16%
5802	COMISIONES	7,231,847.15	60,813,395.55	-53,581,548.40	740.91%
5804	FINANCIEROS	271,195,940.66	987,840,366.00	-716,644,425.34	264.25%
5890	GASTOS DIVERSOS	6,356,148,314.13	1,529,050.19	6,354,619,263.94	-99.98%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	215,794,193.01	103,493,848.66	112,300,344.35	-52.04%
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	20,349,304,273.00	14,692,179,090.23	-41.93%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3,776,767,604.00	4,515,877,455.00	-739,109,851.00	19.57%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	26,352,019,759.23	10,431,858,266.00	15,920,161,493.23	-60.41%
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	5301.57%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	39,321,498,790.23	20,349,304,273.00	18,972,194,517.23	-48.25%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	4,280,015,427.00			
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	35,041,483,363.23	20,349,304,273.00	14,692,179,090.23	-41.93%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,059,991,848.00	2,069,954,701.00	-1,009,962,853.00	95.28%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,059,991,848.00	2,069,954,701.00	-1,009,962,853.00	95.28%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,059,991,848.00	2,069,954,701.00	-1,009,962,853.00	95.28%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	1,059,991,848.00	2,069,954,701.00	-1,009,962,853.00	95.28%
	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	12,066,049,492.48	23,379,788,248.41		


LEONARDO DONGOZO RUIZ
ALCALDE MUNICIPAL
C.C. 11.201.444


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

FECHA DE ELABORACION: 29/11/2019



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

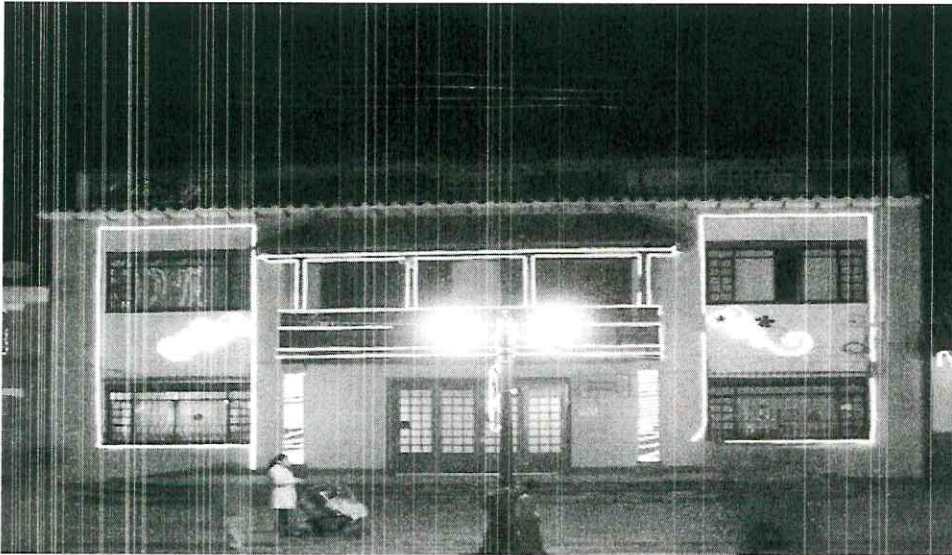
Saldo del patrimonio a 31 de Octubre de 2018	453,955,052,091.22
Variaciones patrimoniales durante el periodo	8,452,711,249.25
Saldo patrimonio a 31 de Octubre de 2019	445,502,340,841.97

		oct-19	oct-18	Variaciones \$
3105	CAPITAL FISCAL	472,338,437,306.43	472,338,437,306.00	0.4
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,100,744,520.88		-42,100,744,520.9
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12,066,365,192.74	23,379,788,248.41	-11,313,423,055.7
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		445,502,340,841.97	453,955,052,091.22	(8,452,711,249.25)

LEONARDO DONOSO RUIZ
 ALCALDE MUNICIPAL
 C.C. 11.201.444

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

FECHA DE ELABORACION: 30/11/2019



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
Octubre
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
Octubre
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	Corto plazo: Por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos. Largo plazo: por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definido. De terminación: Por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. Posempleo: 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- 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 \$42.729.596.753.

El impuesto de delimitación urbana se encuentran los deudores con acuerdo de pago y el valor asciende a \$496.382.702.

La sobretasa a la gasolina se encuentra los recursos causados en el mes de octubre y que son girados en noviembre.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
130507		Impuesto predial unificado	42,729,596,753.00
130519		Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	496,382,702.00
130519002	19370221	PIRAQUIVE OSPINA JOSE ALBERTO	43,756,052.00
130519002	19473069	MARTINEZ SANCHEZ OSCAR GERMAN	23,866,405.00
130519002	20328440	CASTAÑEDA HERNANDEZ SOLEDAD	3,550,163.00
130519002	41502551	BALLEN MANCERA MARIA DOLORES	1,626,289.00
130519002	80400274	MELLER VERARDO DAMIAN	2,485,023.00
130519002	80413912	TANGARIFE TORRES MARCEL FERNANDO	46,220,469.00
130519002	80664799	JEANGROS FRANCO DANIEL	136,824,189.00
130519002	900469808	GRUPO GLOBAL CONSTRUCCIONES S.A.S	238,054,112.00
130535		Sobretasa a la gasolina	1,076,359,000.00

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, 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	25,629,236,813.00
131101		Tasas	26,391,219.00
13110102		Emgesa	26,391,219.00
131103		Intereses Predial	25,127,263,818.00
131104		Sanciones	287,901,956.00
13110401		Sanciones Urbanísticas	145,263,119.00
13110401	20471773	CARDENAS HERNANDEZ ANA JULIA	4,087,446.00
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	33,391,860.00
13111302		Estampilla Pro cultura IDUVI	7,816,812.00
13111303		F. Gerontológico - I.M.R.D.	7,933,480.00
13111304		F. Gerontológico IDUVI	12,353,619.00
13111305		Estampilla Pro cultura IMRD	5,287,949.00
131127		Contribuciones	154,287,960.00
13112704		Superávit de servicios Emserchia	154,287,960.00

1.3.22 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Se registran las incapacidades por cobrar, proceso que debe adelantar el área de función pública.

CODIGO	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
132220		Incapacidades	201,866,957.00
13222001	800088702	EPS SURA	19,883,180.00
13222001	800130907	SALUD TOTAL	8,814,872.00
13222001	800251440	E.P.S SANITAS SAS	64,219,758.00
13222001	800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A	38,017,786.00
13222001	805000427	COOMEVA	9,357,608.00
13222001	830003564	FAMISANAR	9,595,535.00
13222001	830009783	CRUZ BLANCA	106,413.00
13222001	830113831	ALIANSALUD-COL MEDICA	190,690.00
13222001	860002183	ARP SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A.	6,567,945.00
13222001	860066942	COMPENSAR	24,171,125.00
13222001	900156264	NUEVA EPS	16,820,235.00
13222001	901097473	MEDIMAS EPS S.A.	2,929,653.00
13222013		Incapacidades concejo municipal	1,192,157.00

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	5,663,644,440.54
133702	Sistema General de Regalías	36,624,856.54
13370201	SGR Regalías Directas Minería	15,416,049.00
13370202	SGR Fondo Ahorro Pensional FONPET	21,208,807.54
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	479,959,639.00
13370501	Deportes	38,396,771.00
13370502	Cultura	28,797,578.00
13370503	Otros Sectores	412,765,290.00
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	11,182,219.00
13370701	Programa de Alimentación Escolar	11,182,219.00

133709	Sistema General de Participaciones - Resguardos indígenas	13,914,124.00
13370901	Resguardos Indígenas	13,914,124.00
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	284,487,139.00
13371001	Participación para agua potable y Saneamiento básico	284,487,139.00
133712	Otras transferencias	4,357,168,552.00
13371202	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA-ICCU	79,200,000.00
13371242	CONVENIO CAR 1565 DE 2016	4,277,968,552.00

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 encuentra contabilizado cuenta por cobrar de cuota parte de pensiones, descuentos no autorizados que son descuentos de 4*1000 y comisiones que hacen los bancos; Recursos ADRES UPC Restituida (recursos sin situación de fondos) y otras cuentas por cobrar que corresponden a mayores valores girados.

1384		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	926,879,533.01
138408		Cuotas partes de pensiones	92,467,004.65
13840801		Cuotas partes pensionales	92,467,004.65
138412		Descuentos no autorizados	325,195.63
13841201		Descuentos no Autorizados	325,195.63
13841201	860007738	BANCO POPULAR S.A	187,803.13
13841201	860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	5,600.00
13841201	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	93,688.50
13841201	890903938	BANCOLOMBIA	38,104.00
138448		Reintegros Régimen Subsidiado	817,947,194.06
13844801		Recursos ADRES UPC Restituida	817,947,194.06
138490		Otras cuentas por cobrar	16,140,138.67
13849002		Otras Cuentas por Cobrar	16,140,138.67
13849002	35475564	RAMOS NAVARRO MARTHA YOLIMA	1,789,194.00
13849002	51820876	RIVEROS ROMERO CLARA MARITZA	480,300.00
13849002	51850109	VERA HERRERA MARIA-NELLY	9,072,601.00
13849002	52202481	SARMIENTO BECERRA FLORELVA	2,403,866.67
13849002	8600010227	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	11,466,778.00

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 más los intereses.

1415		PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	574,475,122.00
141507		Préstamos educativos	574,475,122.00
14150701		Préstamos Educativos FOES Corto Plazo Vigentes	99,408,603.00
14150701	1000156705	CIFUENTES RIVERA MARIA PAULA	1,710,000.00
14150701	1000248796	MENDEZ RODRIGUEZ MARIA ALEJANDRA	804,251.00
14150701	1000269533	PINEDA BRIÑEZ PAULA ANDREA	6,249,935.00
14150701	1000271290	SANCHEZ JAMAICA LUISA MARIA	2,480,000.00
14150701	1001204740	QUIROZ MARTINEZ PAULA ANDREA	2,221,164.00
14150701	1002365143	DESALVADOR VARGAS YAMID ALBEIRO	1,800,000.00
14150701	1003659397	CONTRERAS GONZALEZ PAULA ALEJANDRA	2,400,000.00
14150701	1003674860	MONTAÑO CHACON LAURA GERALDINE	1,806,240.00
14150701	1007392709	GUERRERO QUEVEDO LAURA STEFANIA	3,600,000.00
14150701	1007405810	AVILA CONTRERAS JUANA GABRIELA	2,339,200.00
14150701	1007430627	RUEDA GONZALEZ OSCAR FABIAN	1,440,000.00
14150701	1007589444	ORJUELA BETANCOUR CAMILO ANDRES	2,400,000.00
14150701	1007635228	AVILA VELASQUEZ KAREN DAYANA	1,360,000.00
14150701	1070015292	QUECAN RINCON JEISSON HERNANDO	5,800,000.00
14150701	1071144523	PASCUAL ROZO ALEJANDRA	2,703,240.00
14150701	1072656779	ROMERO MONTOYA ERIKA MARIA	99,051.00
14150701	1072656795	QUEVEDO CASTRO DIANA PAOLA	800,000.00
14150701	1072668773	SANCHEZ CASTIBLANCO CARLOS ALBERTO	4,132,720.00
14150701	1072670018	MONCADA PINTO ANDRES FELIPE	980,000.00
14150701	1072670201	RAMIREZ BOJACA JESSIKA VALENTINA	2,680,000.00
14150701	1072670628	MARTINEZ GONZALEZ HECTOR MANUEL	2,000,000.00
14150701	1072670744	SANCHEZ AVILA JORGE DAVID	1,320,000.00
14150701	1072671070	PEÑA CASTILLO SANTIAGO	1,849,076.00
14150701	1072672204	ALBORNOZ RODRIGUEZ LAURA DANIELA	2,880,000.00
14150701	1072673445	GUERRERO JOYA LAURA DANIELA	2,200,000.00
14150701	1072673595	SOLER LOPEZ VALENTINA	2,200,000.00
14150701	1072673742	HUERTAS BERNAL JENIFER LORENA	400,000.00
14150701	1072674649	GONZALEZ ORDOÑEZ JUAN DAVID	1,440,000.00
14150701	1072699856	SANDOVAL HERNANDEZ MARIA ESTHER	978,858.00
14150701	1072703236	PALACIO SALCEDO HERNAN JESUS	3,190,200.00
14150701	1072707389	SABOYA SUESCA JESIKA ALEJANDRA	900,000.00
14150701	1072707413	BARBOSA GONZALEZ MARIA JULIANA	2,640,000.00
14150701	1072709712	SANDOVAL HERNANDEZ ALEJANDRO	4,259,350.00
14150701	1072710017	TORRES LOPEZ FRANCISCO	600,000.00
14150701	1072711985	ROJAS ORTIZ YENNY PAOLA	3,660,000.00
14150701	1072712213	NOGUERA CASTRO DANIEL SANTIAGO	1,107,600.00
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	1,909,710.00
14150701	1072714674	MALAYER BOJACA LAURA NATALIA	1,815,000.00
14150701	1072715958	CARDENAS NIÑO ANDRES FELIPE	2,880,000.00
14150701	1072717988	TARAZONA CORREA ANDRES FELIPE	1,200,000.00

14150701	11201594	CARDONA SARMIENTO JAIRO ORLANDO	1,409,007.00
14150701	1218714371	ESPITIA AYALA SEBASTIAN CAMILO	1,200,000.00
14150701	3212291	MICAN RUIZ FREDY JAIR	2,500,000.00
14150701	35195706	CONTRERAS TORO LILIANA DEL PILAR	384,800.00
14150703		Prestamos Educativos FOES Mediano Plazo	282,689,950.00
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	10,320,000.00
14150703	1072671381	PERILLA MARTIN DANIEL FELIPE	16,520,000.00
14150703	1072672055	MUNEVAR ACOSTA WENDY JOHANNA	18,439,618.00
14150703	1072672520	SUESCA RAMIREZ SEBASTIAN	11,036,251.00
14150703	1072673550	ARIZA VEGA LAURA DAYAN	9,600,000.00
14150703	1072704399	TIBAQUIRA PINTOR JOHN SEBASTIAN	26,114,347.00
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	6,048,000.00
14150703	1072709620	GUTIERREZ RINCON ANAMARIA	15,545,215.00
14150703	1072709688	CASTELLANOS GUATAME LAURA XIMENA	19,726,920.00
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	15,447,040.00
14150703	1072714924	QUITIAN CONTRERAS LADY KATHERINNE	16,343,600.00
14150704		Prestamos Educativos FOES Funcionarios Municipio	91,667.00
14150704	1072705322	TRIVIÑO BASTIDAS DANIELA MARITZA	91,667.00
14150705		Prestamos Educativos FOES Acuerdos de Pago	112,248,384.00
14150705	1018480672	MORENO REYES DANIEL STEFAN	9,574,816.00
14150705	1020825484	GUTIERREZ PINEDA ANGELICA JOHANNA	11,574,691.00
14150705	1072652372	OSORIO RAMIREZ ANDRI JULIET	6,624,400.00
14150705	1072657879	PARRA CAMPOS SANDRA MILENA	8,945,027.00
14150705	1072700205	QUIÑONES CORONADO MARIA PAOLA	9,070,629.00
14150705	1072701274	ROMERO RODRIGUEZ DANIEL FELIPE	10,685,300.00
14150705	1072704241	BOSSA ARIERO CESAR OSWALDO	10,792,271.00
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	13,993,635.00
14150705	1072711242	JAMAICA GOMEZ LAURA CATALINA	7,708,008.00
14150705	1072711347	GUTIERREZ CASTIBLANCO SUSANA	2,470,605.00
14150705	1072711919	VERANO SILVA LUISA FERNANDA	4,094,969.00
14150705	1072713218	CASTIBLANCO REINOSA CRISTIAN CAMILO	13,152,062.00
14150705	1072717720	FAJARDO DONATO ANA LUCIA	2,450,412.00
14150706		Prestamos Educativos FOES Proceso Coactivo	46,096,559.00
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	33,939,959.00
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	1072704399	TIBAQUIRA PINTOR JOHN SEBASTIAN	5,371,196.00
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.

2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	60,625,859,010.00
231401	Préstamos banca comercial	41,981,037,323.00
23140102	Banco de Colombia	0.00
2314010201	Pagaré 3370083063 3MM	0.00
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	787,208,352.00
23141002	LEASING BANCOLOMBIA S.A.	787,208,352.00

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.

2401		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,553,197,499.77
240101		Bienes y servicios	2,553,197,499.77
24010101		Bienes y Servicios	2,151,482,537.00
24010101	901142003	CONSORCIO DEARCA COLECTORES CHIA	210,891,151.00
24010101	901142015	CONSORCIO COLECTORES PTARCHIA 2017	1,940,591,386.00
24010102		Prestaciones Sociales Empleados	92,131,258.00
24010102	1072644911	MORENO MARTINEZ OMAIRA MILENA	790,619.00
24010102	1072646408	CASTAÑEDA ANGEL JULY MIREYA	4,959,045.00
24010102	41787285	MORENO DE SAAVEDRA RUTH STELLA	52,546,717.00
24010102	51637090	MOYA JIMENEZ GLORIA EDITH	12,389,042.00
24010102	79367581	FULA BRAVO FABIO NOE	13,070,794.00
24010102	80150109	AREVALO LOPEZ EDWIN RAMIRO	8,382,242.00
24010105		Cuenta Control Bodega Almacén	309,583,704.77

2.4.03 TRANSFERENCIAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

El valor corresponde a transferencia pendiente de giro al Instituto Municipal de Recreación y Deporte.

2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	98,640,016.78
240315	Otras transferencias	98,640,016.78
24031501	Transferencias	98,640,016.78

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.

2407		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	871,356,986.57
240703		Impuestos	1,287,000.00
24070301		Impuestos - Concejo Municipal	1,287,000.00
240706		Cobro cartera de terceros	460,713,517.15
24070609		Recursos de Convenios	447,437,625.51
24070616		Emermedica	30,098.00
24070620		Descuentos Nomina- Educación	13,208,838.64
24070620	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	5,036,883.64
24070620	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	7,803,065.00
24070620	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	368,890.00
24070634		Coorserpark	14,955.00
24070637		Prever S.A	22,000.00
240709		Cuota de fomento	24,760,788.00
24070901		Fondo Nacional del Ganado	24,760,788.00
240719		Recaudo de la Sobretasa Ambiental	176,796,014.00
24071901		Car	176,796,014.00
240720		Recaudos por clasificar	189,528,021.81
24072001		Recaudos por Identificar	118,631,868.59
24072002		Recursos por Incorporar	44,453,121.22
24072005		Recaudos por Identificar Industria y Comercio	5,587,205.00
24072006		Recursos por incorporar Educación	20,855,827.00
240726		Rendimientos financieros	40,660.00
24072601		Rendimientos Financieros S.G.R.	40,660.00
240790		Otros recursos a favor de terceros	18,230,985.61
24079013		Sobretasa Alumbrado Público	17,156,241.00
24079014		Sobretasa Alumbrado Público Rendimientos Financieros	1,074,744.61

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.

2490		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,812,703.68
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
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
249054		Honorarios	2,851,676.00
24905401		Honorarios administración	2,851,676.00
24905401	80214815	CIFUENTES BARRETO EDWIN ALBERTO	2,851,676.00

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 octubre 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 \$17.517.839.987,38.

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 \$17.517.839.987,38 y en esta se registran los saldos a favor de este tributo y los anticipos del año siguiente.

2917	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	18,167,012,200.31
291705	Anticipo de impuesto de industria y comercio	17,517,839,987.38
291706	Anticipo impuesto predial unificado	649,172,212.93

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 convenios activos de la Entidad.

2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5,368,392,319.00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	5,368,392,319.00
29900201	Convenio 711/2017 ICCU	95,389,576.00
29900202	Convenio CAR	77,728,358.00
29900203	Gobernación de C/marca- Inst.Infra. y Concesiones de C/marca- ICCU	733,340,259.00
29900204	CV 1565 DE 2016 CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	4,442,334,946.00
29900205	UAERD-CDCVI 05-2017 Unidad Administrativa Especial Para la Gestión del Riesgo de Desastres	19,599,180.00


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