

MUNICIPIO DE CHIA
NIT. 899.999.172-8
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2019 y 2018
(Cifras en pesos colombianos)

	Marzo de 2019	Marzo de 2018	Marzo de 2019	Marzo de 2018
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	162,514,072,467	163,037,369,465	782,281,230	923,356,693
Cuentas por cobrar sin contraprestación	62,299,741,975	51,038,137,678	19,065,977,747	18,210,032,944
Activos corrientes totales	224,813,814,442	214,075,507,143	30,202,901,829	27,802,179,011
Activos no corrientes				
Préstamos por cobrar	664,812,787	709,359,886		
Propiedades, planta y equipo, neto	111,414,965,985	125,651,028,805	31,017,420,379	21,442,503,990
Bienes de uso público	260,201,580,249	243,164,215,616	16,428,434,878	19,760,242,625
Activos intangibles	68,252,266	59,110,982	12,376,752,769	16,900,623,873
Otros activos	47,709,550,442	46,068,475,110	20,815,686,340	19,346,299,880
Activos no corrientes totales	420,059,161,729	415,652,190,399	80,638,294,366	77,449,670,368
			110,841,196,195	105,251,849,379
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Préstamos por pagar				
Cuentas por pagar				
Beneficios a los empleados				
Pasivos corrientes totales				
Pasivos no corrientes				
Préstamos por pagar				
Beneficios a los empleados				
Provisiones				
Otros pasivos				
Pasivos no corrientes totales				
			80,638,294,366	77,449,670,368
Pasivos totales			110,841,196,195	105,251,849,379
PATRIMONIO				
Capital Fiscal			472,338,437,301	472,337,741,780
Planes de beneficios a los empleados			3,458,956,159	-
Resultado de ejercicios anteriores			-	41,763,173,467
Resultado del ejercicio			100,335,131,037	93,901,279,850
Total patrimonio			534,031,779,976	524,475,848,163
Patrimonio y pasivos totales	644,872,976,171	629,727,697,542	644,872,976,171	629,727,697,542

Ver las notas que acompañan los estados financieros.



Leonardo Donoso Ruiz
Representante Legal
Alcalde Municipal



Hilda Lupe Gomez Tovar
Contadora Pública
T.P. N° 174757-T

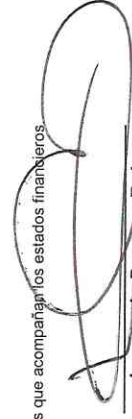
MUNICIPIO DE CHIA
NIT. 899.999.172-8

Estado de Resultados

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 y 2018
(Cifras en pesos colombianos)

	Marzo de 2019	Marzo de 2018
Ingresos		
Sin contraprestación		
Impuestos	129,184,095,924	119,288,348,340
Contribuciones tasa e ingresos no tributarios	6,753,487,775	5,986,995,121
Transferencias	25,246,610,388	13,835,433,092
Devoluciones y descuentos (db)	15,573,498,435	11,894,046,998
Total sin contraprestación	145,610,695,652	127,216,729,555
Otros ingresos		
Financieros	1,340,334,373	953,047,479
Ingresos diversos	6,066,160,512	9,429,320,166
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	2,383,334	-
Otros ingresos	7,408,878,219	10,382,367,645
Ingresos Totales	153,019,573,871	137,599,097,200
Gastos		
Administración y operación	13,471,110,945	11,966,265,248
Transferencias y subvenciones	8,228,663,720	4,420,873,279
Gasto público social	16,690,312,592	14,049,258,289
Financieros	503,450,709	360,954,899
Otros gastos	13,790,904,868	12,900,465,635
Gastos Totales	52,684,442,834	43,697,817,350
Resultado del ejercicio	100,335,131,037	93,901,279,850

Ver las notas que acompañan los estados financieros.



Leonardo Donoso Ruiz
Representante Legal
Alcalde Municipal




Hilda Lupe Gomez Tovar
Contadora Pública
I.P. N° 174757-T

MUNICIPIO DE CHIA
NIT. 899.999.172-8
Estado de cambios en el patrimonio
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 y 2018
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Efecto por conversión	Beneficios a los empleados	Resultado del ejercicio	Otras variaciones	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2018	461,906,379,883	-	-	31,500,420,895	- 21,069,058,998	472,337,741,780
Cambios en políticas contables						
Resultado del ejercicio				93,901,279,850		93,901,279,850
Otras variaciones	- 21,069,058,998	- 41,763,173,467			21,069,058,998	- 41,763,173,467
Saldo al 31 de marzo de 2018	440,837,320,885	- 41,763,173,467	-	125,401,700,745	-	524,475,848,163
Saldo al 1 de enero de 2019	472,338,437,301	- 41,763,173,467	3,458,956,159	- 337,571,054		433,696,648,939
Cambios en políticas contables						
Resultado del ejercicio				100,335,131,037		100,335,131,037
Otras variaciones						
Saldo al 31 de marzo de 2019	472,338,437,301	- 41,763,173,467	3,458,956,159	99,997,559,983	-	534,031,779,976

Ver las notas que acompañan los estados financieros.



Leonardo Doroso Ruiz
Representante Legal
Alcalde Municipal



Hilda Lupe Gomez Tovar
Contadora Pública
T.P. N° 174757-T



MUNICIPIO DE CHIA

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

ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIA

Notas a los
Informes
Financieros
y Contables
trimestre I
2019

Leonardo Donoso Ruiz
Alcalde Municipal

María de los Ángeles Castro Vásquez
Secretaría de Hacienda

Oscar Harvey Rojas Carrillo
Director Financiero

Hilda Lupe Gómez Tovar
Contador

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

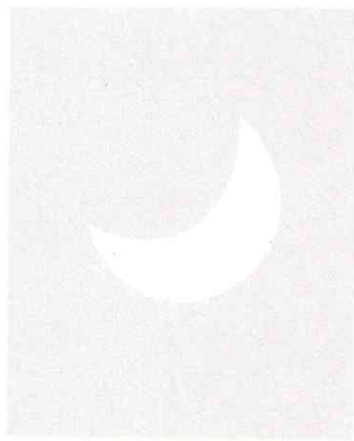
**Notas a los
Informes
Financieros
y Contables
trimestre I
2019**

Contenido

Nota 1- Información general.....4

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

Nota 3- Hechos económicos relevantes8



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 préstamo otorgado tiene una tasa de interés pactada sea una tasa	Costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
		de mercado	
Propiedades, planta y equipo	<p>1. Sean y se utilicen así: a. Activos tangibles empleados por la entidad para la producción y suministro de bienes. b. Activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios. c. Activos tangibles empleados para propósitos administrativos. d. Bienes muebles que se tengan para arrendar. e. Bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al de mercado. f. Bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. 2. Se caractericen porque: a. Son un recurso controlado por la entidad. b. La entidad espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio. c. No se esperan vender en el curso de actividades ordinarias. d. Se prevé usarlos durante más de un periodo. 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	

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
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, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.	Valor de la transacción.	
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	

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
		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.
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.	
Recursos entregados en administración	Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad para su administración	Valor de la transacción	
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 y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad	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	Depende de la medición que tengan los activos y pasivos.	

Transacción	Reconocimiento	Medición inicial	Medición posterior
	patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.		

Nota 3- Hechos económicos relevantes

A continuación, se presentan los hechos económicos que no son recurrentes y generaron impacto a los estados financieros en el primer trimestre del año 2019:

Cuentas por cobrar e ingresos

A 01 de enero de 2019 se realiza el reconocimiento de las cuentas por cobrar e ingreso por concepto de impuesto predial con base en la información recibida del Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el que se actualizaron los avalúos catastrales de los predios ubicados dentro del Municipio de Chía por \$83.870.846.528 y un recaudo del impuesto predial generado por \$57.707.052.399.

Reconocimiento y recaudo de ingresos sin contraprestación por concepto de impuesto de Industria y Comercio por \$30.355.852.780 teniendo en cuenta que, en el primer trimestre del año 2019 se vencen los plazos para la presentación y pago de este tributo con periodicidad anual.

Las cuentas por cobrar por concepto de estampillas a los Entes descentralizados del Municipio de Chía presentaron un incremento debido al inicio de la contratación en el año gravable 2019 en especial con los contratos de obra que se adelantan el Municipio de Chía.

Respecto de las cuentas por cobrar por concepto de descuentos no autorizados a las entidades financieras, se realizó reconocimiento contable por débito automático realizado por el banco Davivienda por valor de \$456.745.206, por error en la plataforma del mismo banco, los cuales adelantada la correspondiente validación por parte del área de tecnológica del banco Davivienda, serán reintegrados al Municipio en el mes de abril de 2019.

Ingreso por concepto de impuesto de Delineación urbana estudios y aprobación de planos presentó un recaudo por valor de \$3.369.970.253 como resultado de aprobación de licencias expedidas por la oficina de planeación, las cuales fueron canceladas de contado en las entidades financieras dando cumplimiento al manual de cartera aprobado por el Municipio de Chía, en el cual se establece la no suscripción de acuerdos de pago por este concepto.

Propiedades, planta y equipo

Durante el primer trimestre del año 2019 el Municipio de Chía registró \$4.871.929.326 en construcciones en curso que se adelantan por el avance de los procesos contractuales de obra de las diferentes áreas de la administración, para dar cumplimiento al plan de desarrollo Municipal.

En este trimestre no se realizaron ventas ni baja en cuentas de propiedades planta y equipo significativas.

Provisiones para litigios

Con base en los informes entregados por el área jurídica, se realizó el reconocimiento de provisión de fallos judiciales en contra del Municipio así: Nulidad y Restablecimiento por \$2.715.690.000 y Contractual por un valor de \$2.383.357.598.

