



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2023 – 2022

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables al mes de marzo 31 de 2023, el Municipio de Chía, aplicó los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE MARZO 2023

Las notas a los informes financieros y contables del mes de marzo de 2023, se presentan en cumplimiento de la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deben publicarse conforme a lo establecido con el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019.

El Municipio de Chía, a partir del 01 de enero de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catálogo General de Cuentas (CGC) según Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, CGC versión 2015.15 empleado para efectos de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La información contable presentada por El Municipio de Chía en los Estados Financieros con corte marzo 31 de 2023, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación. Es necesario aclarar que al corte de marzo 31 de 2023 se presentaron inconvenientes con las conciliaciones bancarias y afectaciones de los movimientos de nómina del sector educación, afectando la razonabilidad de las cifras.





POLITICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

El Municipio de Chía, elaboró conjuntamente las políticas contables y administrativas, las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno según Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, siendo de obligatorio cumplimiento en la entidad.

DEPURACIÓN PERMANENTE Y SOSTENIBLE

Durante la vigencia 2023, se están ejecutando actividades de depuración contable, en cumplimiento al procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable, establecido por la Contaduría General de la Nación en la Resolución N°193 de mayo 5 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible.

REPORTE DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La información financiera del Municipio de Chía, con corte al mes de marzo de 2023, fue preparada de conformidad con la Resolución 706 de 2016, por el cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Durante la vigencia 2023, El Municipio de Chía ha efectuado la publicación de la información financiera y contable, dentro de los tiempos establecidos en la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deben publicarse conforme a lo establecido con el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Situación Financiera de marzo de 2023 frente a diciembre de 2022.





Activos

El activo de la entidad presenta un incremento del 21% en el primer trimestre del 2023, distribuido en activo corriente y activo no corriente, equivalente a 135 millones de pesos. El activo corriente presenta una variación del 55% a corte de marzo 2023 con respecto a diciembre del 2022, siendo el incremento más significativo el grupo de efectivo y equivalente al efectivo, debido a que el primer trimestre del año se presenta el mayor flujo de recursos por concepto de impuesto predial e industria y comercio. El segundo grupo de mayor incremento corresponde a las cuentas por cobrar con un crecimiento del 31%, efecto de la causación del impuesto predial de la vigencia 2023.

Secretaría de Hacienda		MUNICIPIO DE CHÍA		ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHÍA	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO					
Por los meses terminados a 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022					
(valores en pesos)					
Código	CONCEPTO	mar-23	dic-22	VARIACION	%
ACTIVOS					
	CORRIENTE	300,798,527,534.55	165,509,033,201.73	135,289,494,332.82	55.02
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	226,745,310,683.29	108,601,430,851.95	118,143,879,831.34	108.79
1105	CAJA	7,883,003.00		7,883,003.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	201,837,427,680.29	83,701,430,851.95	118,135,996,828.34	141.14
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,900,000,000.00	24,900,000,000.00	0.00	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	63,087,483,982.61	48,157,404,840.36	14,930,079,142.25	31.00
1305	IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMP	39,937,990,683.00	24,539,394,974.00	15,398,595,709.00	62.75
1311	CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31,338,270,999.40	32,152,519,375.74	-814,248,376.34	-2.53
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN	77,390,237.00	45,166,465.00	32,223,772.00	71.34
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2,625,855,995.82	2,435,402,602.22	190,453,393.60	7.82
1358	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTF	579,757,000.00	579,757,000.00	0.00	0.00
1364	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	283,183,795.92	160,079,151.93	123,054,643.99	76.87
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-11,754,914,728.53	-11,754,914,728.53	0.00	0.00





El activo no corriente, presenta una variación del 4.35%, equivalente a \$25.562.075.792, principalmente por el traslado de la cartera de la vigencia 2022 a vigencias anteriores y el recaudo de tasa de alumbrado público, que se maneja en la cuenta 1989 recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados, valor que asciende a la suma de \$6.114.861.764 con corte a marzo 2023.

Pasivos

El pasivo total presenta un incremento de \$11.197.654.619 equivalente al 5.18%, con respecto a diciembre 31 de 2022, correspondiente al incremento significativo en los descuentos de nómina del sector educación y recaudo de sobretasa de predial, entre otros.

PASIVOS Y PATRIMONIO					
	CORRIENTE	33.859.640.340.50	50.719.736.606.16	-16.860.096.265.66	-33.24
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	8.600.782.000.00	-8.600.782.000.00	-100.00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	8.600.782.000.00	-8.600.782.000.00	-100.00
24	CUENTAS POR PAGAR	18.874.934.123.02	10.673.044.282.98	8.201.889.840.04	76.85
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.071.472.941.23	1.904.976.108.75	-833.503.167.52	-43.75
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	12.844.016.800.12	996.402.800.12	11.847.614.000.00	1.189.04
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	359.937.257.82	42.206.273.82	317.730.984.00	752.81
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	247.660.00	4.000.000.00	-3.752.340.00	-93.81
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	673.835.117.84	1.724.387.324.84	-1.050.552.207.00	-60.92
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		1.911.905.027.22	-1.911.905.027.22	-100.00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	14.608.525.00	-	14.608.525.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.910.815.821.00	4.089.166.748.23	-178.350.927.23	-4.36

Patrimonio

El patrimonio presenta un incremento del 27.86%, correspondiente a los resultados del ejercicio del primer trimestre que asciende a \$147.396 millones y a los rendimientos financieros generados de los recursos de FONPET, por valor de \$83.055 millones.





ESTADO DE RESULTADOS

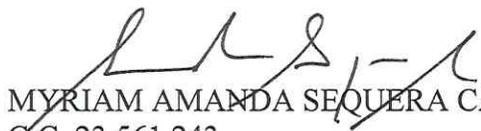
El periodo de comparación de los ingresos y gastos del primer trimestre de 2023 se hace con el mismo periodo de la vigencia 2022, en cumplimiento de la resolución 356 de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación.

Ingresos

Los ingresos operacionales presentan un incremento del 0.18% a marzo de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, lo que permite deducir que no se presentó incremento de las rentas del Municipio en el primer trimestre de la vigencia, con respecto a la vigencia anterior.

Gastos

El comportamiento de los gastos de operación, presenta un incremento del 9.79%, siendo el crecimiento más significativo el concepto de subsidios asignados, el cual asciende a \$2.706 millones en el trimestre de 2023., seguido de las contribuciones imputadas con un incremento del 23%, salarios el 7% y algunos conceptos presentan decremento, tales como subvenciones y transferencias entre otras.


MYRIAM AMANDA SEQUERA CÁLVO
C.C. 23.561.243
Profesional Especializado
Contador T.P. 122371-T

Aprobó: Adriana Cristancho – Directora Financiera 



