I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

BALANCE GENERAL DEL MES DE FINAL DE 2019

ACTIVO	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3,630,643,207.94
Cuentas por cobrar	18,276,779.00
Inventarios	53,125,000.00
Propiedad, planta y equipo	1,080,184,582.54
Bienes de uso publico, histórico y culturales	890,114,026.00
Otros activos	1,316,416,985.00
TOTAL ACTIVO	**$6,988,760,580.48**

PASIVO	
Cuentas por pagar	1,989,909,287.00
Beneficios a los empleados	257,895,061.00
TOTAL PASIVO	2,247,804,348.00
PATRIMONIO	
Patrimonio de las actividades de gobierno	4,740,956,232.48
TOTAL PATRIMONIO	4,740,956,232.48
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$6,988,760,580.48**

JORGE ARMANDO RODRIGUEZ H.
Director General

ANGELA MIREYA GIRALDO FORERO
Profesional Universitario – TP 2152015T

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL AL MES DE DICIEMBRE DE 2019

lunes, 10 de febrero de 2020

Código	Cen Costo	Tercero	Auxiliar	Nombre	Saldo Anterior	DICIEMBRE-DICIEMBRE	Saldo Acumulado
4				INGRESOS	12,476,810,134.84	24,414,375.43	12,501,224,510.27
41				INGRESOS FISCALES	53,398,356.00	19,097,929.00	72,496,285.00
4110				NO TRIBUTARIOS	53,398,356.00	19,097,929.00	72,496,285.00
44				TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12,366,709,304.78	00.00	12,366,709,304.78
4428				OTRAS TRANSFERENCIAS	12,366,709,304.78	00.00	12,366,709,304.78
48				OTROS INGRESOS	56,702,474.06	5,316,446.43	62,018,920.49
4802				FINANCIEROS	56,702,474.06	5,316,446.43	62,018,920.49
5				GASTOS	8,210,369,997.88	3,239,811,441.18	11,450,181,439.06
51				DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8,210,275,283.02	2,844,126,162.34	11,054,401,445.36
5101				SUELDOS Y SALARIOS	1,215,665,368.00	144,102,591.00	1,359,767,959.00
5103				CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	315,158,393.00	31,243,638.00	346,402,031.00
5104				APORTES SOBRE LA NÓMINA	64,054,200.00	9,589,700.00	73,643,900.00
5107				PRESTACIONES SOCIALES	135,237,654.00	436,071,549.00	571,309,203.00
5108				GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	48,901,986.00	10,200,000.00	59,101,986.00
5111				GENERALES	6,261,522,596.00	2,061,777,472.00	8,323,300,068.00
5120				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	169,735,086.02	136,141,212.34	305,876,298.36
53				DETERIORO, DEPRECIACIONES,	00.00	395,683,424.38	395,683,424.38
5351				DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA	00.00	179,665,465.38	179,665,465.38
5364				DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO	00.00	210,221,754.00	210,221,754.00
5366				AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS	00.00	5,796,205.00	5,796,205.00
58				OTROS GASTOS	94,714.86	1,854.46	96,569.32
5802				COMISIONES	94,714.86	1,854.46	96,569.32

RESULTADO DEL EJERCICIO

Clase	Nombre		Saldo Anterior	DICIEMBRE	Saldo Acumulado
4	INGRESOS	Crédito	12,476,810,134.84	24,414,375.43	12,501,224,510.27
5	GASTOS	Débito	8,210,369,997.88	3,239,811,441.18	11,450,181,439.06
		Resultados(Utilidad o Pérdida(-))	**4,266,440,136.96**	**(3,215,397,065.75)**	**1,051,043,071.21**

JORGE ARMANDO RODRIGUEZ HERNANDEZ
Director General

ANGELA MIREYA GIRALDO FORERO
CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A CIERRE FINAL DEL AÑO 2019
I.M.R.D DE CHÍA
NIT.: 800.2019.907-1

PATRIMONIO	2018	2019	VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.320.222.129.27	4.740.956.232.48	420.734.103.21
CAPITAL FISCAL	1.169.425.512.44	1.169.841.903.44	416.391
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.824.273.561.04	2.520.043.071.21	695.769.510.17
RESULTADO DEL EJERCICIO	614.066.236.68	1.051.043.071.21	436.976.834.53

ANGELA MIREYA GIRALDO F.
Profesional Universitario
TP-215205-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. **Naturaleza Jurídica**: Por medio del Acuerdo No. 104 del 18 de abril de 1996 se crea El Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía (IMRD de Chía) como un establecimiento público descentralizado adscrito a la Alcaldía Municipal, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como ente integrante del sistema Nacional del Deporte y ejecutor de los planes nacionales, departamentales y municipales que sobre deporte, recreación y educación física y educación física extraescolar, elaboren formulen y ejecuten dichos organismos inclusive los Municipales.

2. **MISIÓN**: El Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía, tiene como misión el Fomento del Deporte, la Recreación y el Aprovechamiento del tiempo libre, lo mismo que apoyar las organizaciones deportivas del Municipio y desarrollar programas comunitarios en estas materias, mediante la coordinación e integración de los planes y programas, y la gestión de recursos tecnológicos, físicos, humanos y financieros.

3. **VISIÓN**: El Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía para el año 2026 tendrá sus programas, escenarios y tecnologías, totalmente ajustados a la demanda de la población, estando a la altura de las exigencias del momento y mostrándose como una institución líder y motora del desarrollo integral del ser humano a través de la formación deportiva y la educación física llegando a todas las veredas del Municipio.

4. **OBJETO**: El Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía tendrá como objeto la promoción y gestión de planes, programas y proyectos de deporte, recreación, educación extraescolar y el aprovechamiento del tiempo libre, de conformidad con las normas sobre la materia y mediante el fomento, masificación, desarrollo y práctica del deporte. De igual manera debe promover la integración de las organizaciones, procesos, actividades y recursos del sistema de deporte en el Municipio

Nota 1: En la cuenta de efectivo, se cuenta con los movimientos de las cuentas bancarias corriente y de ahorro presentando los siguientes saldos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Cuenta corriente	643.957.246.15
Cuenta de ahorro	2.986.685.961.79
Total	**3.630.643.207.94**

La cuenta de bancos refleja los valores recibidos por conceptos de Ingresos Propios por impuesto al cigarrillo, rendimientos financieros y participaciones en eventos deportivos realizados por el IMRD de Chía; otros Ingresos como las transferencias municipales. Los valores registrados en estas cuentas a 31 de diciembre de 2019 representan cuentas bancarias corrientes y de ahorros, las cuales están conciliadas frente a los extractos bancarios de forma mensual.

En esta cuenta se desglosada de la siguiente manera:

EFECTIVO	**$** 3,630,643,207.44
PASIVO	(2,247,804,348.00)
SKYTE PARK (EXIGIBLE)	(577,250,900.00)
AVIZOR	(116,831,526.00)
INDEPORTES	(217,348,489.00)
SUPERAVIT RECURSOS PROPIOS.	(87,992,200.00)
SUPERAVIT 2019	(630,725,359.00)
TOTAL	**$383,415,524.44**

Los $383.415.524.44 hace referencia a saldos de vigencias anteriores las cuales no se encuentran acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2019, para su posterior ingreso al presupuesto del IMRD de chía.

Nota 2: En la cuenta de Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2019 presenta los siguientes saldos por cobrar:

CUENTAS POR COBRAR	
Otras cuentas por cobrar	18.276.779
Total	**18.276.779**

Está representado en la suma de $18.276.779, por deuda correspondiente al Doble pago realizado en enero 2018 a las EPS, Fondos de pensión y Parafiscales; pago de incapacidades de los funcionarios del IMRD de Chía efectuadas en el cuarto trimestre de 2019.

Nota 3: Propiedad, planta y Equipo presenta los siguientes movimientos a 31 de diciembre de 2019:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	416.391
Maquinaria y equipo	1.168.223.462
Equipo medico y científico	196.999.999
Muebles, enseres y equipo de oficina	154.053.398
Equipo de comunicación y computación	216.453.705
Equipos de transporte, tracción y elevación	3.979.840
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	990.000
Depreciación acumulada	(657.142.446.08)
Total	**1.083.974.348.92**

Como se observa en el cuadro anterior, las cuentas de Maquinaria y equipo, Muebles, Enseres y Equipo de Oficina y equipo de recreación y deporte fueron las cuentas que se movieron debido a la adquisición de bienes registrados en estos rubros.

Este grupo presenta un saldo neto de $1.083.974.348.92 al 31 de diciembre de 2019. El Instituto no ha efectuado inventarios físicos actualizados y valorizados de bienes muebles, ni valorización de bienes inmuebles, por ende, está pendiente dicho proceso que se proyecta adelantar en el año 2020.

Nota 4: La cuenta de Bienes de Beneficio y uso público e Históricos culturales, a diciembre de 2019 presentan movimientos y su saldo es:

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	
Parques Recreacionales	1.158.242.967
Depreciación acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	(268.128.941)
Total	**890.114.026**

Esta cuenta que hace parte de Bienes de beneficio y uso público e Históricos, culturales tuvo una afectación contable debido a la adquisición de parques Recreacionales.

Nota 5: PASIVOS Las obligaciones contraídas por el IMRD a favor de terceros por conceptos originados en el desarrollo de la operación:

PASIVOS	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	80.500.000
Transferencias por pagar	630.725.359
Retención en la fuente e impuestos	59.318.000
Impuestos, contribuciones y tasas	81.909.419
Cheques no cobrados o por reclamar	1.136.724.669
Servicios Públicos	731.840
Total	**2.247.804.348**

Como se observa en el cuadro anterior, el rubro más relevante lo constituye la cuenta Cheques no cobrados o por reclamar, en esta cuenta se revela como a 31 de diciembre de 2019 se giran cheques a proveedores y no se evidencia reclamo de ellos en la entidad financiera dentro de la vigencia 2019. El incremento de las transferencias por pagar hace referencia al Superávit previamente analizado que se debe devolver a la Alcaldía de Chía, las cuentas de Retención en la fuente que se debe pagar en la vigencia siguiente, de la misma forma con la cuenta de Impuestos contribuciones y tasas las cuales corresponde $81.909.419 a las estampillas de Gerontológico y Pro-cultura y Retención ICA correspondientes a Diciembre 2019 y Noviembre - Diciembre 2019.

Nota 6: Los beneficios a los empleados son Obligaciones laborales contraídas por el IMRD mediante vínculo laboral:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
Beneficios a los empleados a corto plazo	204.582.705
Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual - Liquidaciones	53.312.356
Total	**257.895.061**

En estas cuentas se encuentran los saldos consolidados de las distintas prestaciones sociales siendo las más representativas las cesantías al cierre de la vigencia. El detalle individualizado por cada prestación social reposa en los archivos del Grupo de Nómina y Prestaciones de la entidad.

En la cuenta de Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual – Liquidaciones, se refiere a los funcionarios de libre nombramiento cuyo contrato tiene como terminación fecha 31 de diciembre de 2019

Nota 7: EL PATRIMONIO Institucional presenta un saldo a 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.740.956.232.48
CAPITAL FISCAL	1.169.841.903.44
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.548.192.517.42

Comprende el capital fiscal por valor de $1.169.841.903.44 y la cuenta de ejercicios anteriores por $3.548.192.517.42

Nota 8: INGRESOS a diciembre 31 de 2019 presenta las siguientes cifras:

INGRESOS	
INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS	72.496.285
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.366.709.304.78
OTROS INGRESOS – FINANCIEROS	62.018.920.49
Total	**12.501.224.510.27**

El valor de los Ingresos no tributarios es de $72.496.285 las transferencias municipales ascienden a $12.366.709.304.78 y los Ingresos financieros correspondientes a rendimientos financieros corresponden a la suma de $62.018.920.49.

Nota 9: GASTOS a Diciembre 31 de 2019 presenta las siguientes cifras:

GASTOS	
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	11.054.401.445.36
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	395.683.424.38
OTROS GASTOS	96.569
Total	**11.450.181.439.06**

Gastos de administración. -En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades para el desarrollo del objetos social del IMRD de Chía como son: Sueldos y Salarios de Personal, Contribuciones efectivas como Incapacidades, Indemnizaciones, los Aportes parafiscales y Aportes para la Seguridad Social y los anticipos para la participación de los diferentes eventos deportivos (transportes, alimentación, hospedaje, juzgamiento, etc.)