



**Instituto Municipal
De Recreación y Deportes**
de Chía



IMRD CHÍA

INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE DE CHÍA



**Marco Normativo para entidades de Gobierno
(Resolución 533 de 2015 y actualizaciones
expedidas por la
Contaduría General de la Nación (CGN))**

**REVELACIONES
A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
VIGENCIA 2021**

Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD (personalización de la entidad)	3
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1. Identificación y funciones	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	3
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	3
2.1. Bases de medición.....	4
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	4
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	4
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	6
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	7
7.1. Otras cuentas por cobrar	7
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	8
10.2. Estimaciones.....	10
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	11
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	12
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	13
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.	15
NOTA 23. PROVISIONES	16
NOTA 27. PATRIMONIO.....	16
NOTA 28. INGRESOS	17
NOTA 29. GASTOS	18
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	19
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

1. 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. **Funciones:**
 - *Fomentar la practica del deporte, la recreación y el disfrute del tiempo libre
 - *Planificar el desarrollo de los programas de acuerdo con el ámbito de competencia, bien sea en organismos públicos nacionales, departamentales o municipales o del sector privado integrantes del sistema nacional del deporte.
 - *Promover la buena utilización, de espacios que faciliten la actividad física, como el deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía se preparan de acuerdo a las políticas contables presentadas en el Marco Normativo para entidades del Gobierno adoptados mediante Resolución 533 de 2015 sus actualizaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación en adelante CGN, en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones.

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el nuevo marco normativo para entidades del gobierno. Dicho marco hace parte integrante del régimen de contabilidad pública expedido por la contaduría general de la nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Estos fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva del IMRD de Chía el día 10 de febrero del 2020.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

El Instituto Municipal de recreación y Deportes de Chía reconoce en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados los hechos económicos que cumplen con la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto teniendo en cuenta los criterios de la probabilidad de generar un beneficio económico a futuro y que el valor pueda ser medido con fiabilidad.

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los estados financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Manual de Políticas Contables, al describir las responsabilidades, las prácticas contables y formas de desarrollar las principales actividades contables, se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal en el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía (I.M.R.D de Chía)

Objetivos del Manual de Políticas Contables:

- Servir de guía para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos misionales y de apoyo del Instituto Municipal de Recreación y deportes de Chía (I.M.R.D de Chía), sean vinculadas de manera homogénea al proceso contable.
- Aplicar los principios e implementar las prácticas contables para reconocer y revelar los activos, pasivos, ingresos y gastos, inherentes al proceso contable del Instituto Municipal de Recreación y deportes de Chía (I.M.R.D de Chía).
- Mantener la sostenibilidad del Sistema Contable del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía (I.M.R.D de Chía)
- Soportar de forma adecuada la toma de decisiones.
- Contribuir al mejoramiento continuo del proceso contable, generando información financiera confiable y oportuna de forma que revele razonablemente la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía (I.M.R.D de Chía).

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2,021.00	2,020.00	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.095.710.520,8	1.886.419.053,72	209.291.467,08	21.495.051,42	0.10
Cuenta corriente	6.526.929.65,63	53.468.532,77	599.224.432,86		0.92
Cuenta de ahorro	1.443.017.555,17	1.832.950.520,95	-389932965,78	21.495.051,42	0.27
Depósitos simples			0,00		
Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
Depósitos en el exterior			0,00		
Depósitos remunerados			0,00		
Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Concepto xx1			0,00		
Concepto xx2			0,00		
Concepto xx...n			0,00		

En la cuenta de depósitos en instituciones financieras se reflejan los valores reales existentes al cierre de la vigencia 2021 tanto en las cuentas corrientes como en las cuentas de ahorro.

Cabe mencionar que en la cuenta corriente del Bancolombia #946000116-09 encontramos las transferencias de INDEPORTES por concepto del impuesto al cigarrillo

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION NETA	VAR. %
CUENTAS CORRIENTES				
Banco de Bogotá #325056976	0,00	1.950.824,77	1.950.824,77	100%
Bancolombia Cta. 946-796021-53	561.494.202,56	0,00	-561.494.202,56	-100%
Bancolombia No. 946000116-09 Ley 30 Imptocigarrillo	91.197.763,00	9.018.508,00	-82.179.255,00	-90.11%
Bancolombia Cta cte #94600000559	1.000,07	2.6421.000,00	26.419.999,93	2641815.07%
Bancolombia Cta cte #94600000549	0,00	16.078.200,00	16.078.200,00	100%
CUENTAS DE AHORRO				
Banco de Bogotá Cta. 325071496	5.378.763,77	3.423.074,00	-1.955.689,77	-36.36%
Bancolombia # 94600000345	500.012.301,44	577.424.542,90	77.412.241,46	15.48%
Bancolombia Cta. 337-074941-45	937.626.489,96	2.986.530.818,79	-1.734.427.915,00	138.52

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

7.1 Otras Cuentas por cobrar.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00
Impuestos retención en la fuente y anticipos deimpuestos			0,00
Transferencias municipales	297.630.550,00	0	-100%
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
Aportes sobre la nómina			0,00
Venta de bienes			0,00
Prestación de servicios			0,00
Otras Cuentas por cobrar	19.609.646,68	19.472.480.00	-137.166,68

En esta cuenta se registra el valor por transferencias municipales y el valor de las incapacidades pendientes de cancelar por cada uno de los funcionarios a la respectiva EPS.

TERCERO	VALOR
Transferencias Municipales	297,630,550.00
Oliveros Casarrubia Miguel Ángel	48,617.00
Parra Sánchez Ana María	208,611.00
Bonilla Rodríguez María Angelica	58,097.00
Espitia Cuellar Nohemy Alejandra	207,678.00
Jara Sarmiento Fanny Cecilia	68,196.00
Estevez Sarmiento Edith Yolanda	174,306.00
Torres López Olga Lucia	50,333.00
Socha Cifuentes Amanda Lucia	36,060.00
Stornelli García María Teresa	129,585.00
Vega Luz Dary	58,103.00

Las cifras de cada EPS Y Fondo de Pensiones también representan el doble pago realizado en enero 2018 a las EPS, Fondos de pensión y Parafiscales; Al cierre de la información contable el valor queda cruzado con el área de Talento Humano.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	469.120.662,21	840.376.024,50	371.255.362,29
Terrenos	416.391,00	416.391,00	0,00
Semovientes y plantas			0,00
Plantas productoras			0,00
Construcciones en curso			0,00
Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
Bienes muebles en bodega			0,00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
Edificaciones			0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

Los terrenos son preexistentes son materia de depreciación, su adquisición es tema pendiente con la administración del IMRD de Chía

Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

			EQUIPOS		MUEBL			EQUIPOS			
SALDO INICIAL (01-ene)	0										0,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en	0,0										0,0
Permutas											0,0
recibidas											0,0
Sustitución de											0,0
componentes											0,0
Otras entradas de											0,0
bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
de transacción 1											0,0
de transacción 2											0,0
de transacción											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones											0,0
(enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de											0,0
Otras salidas de											0,0
bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
de transacción 1											0,0
de transacción 2											0,0
de transacción											0,0
= SUBTOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MEMORIOS Y	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Entrada por											0,0
traslado de cuentas											0,0
Salida por											0,0
traslado de cuentas											0,0
Ajustes/Reclasificac											0,0
Ajustes/Reclasificac											0,0
SALDO FINAL (31-dic)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ADERECIACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de											0,0
+ Depreciación											0,0
aplicada vigencia											0,0
+ Depreciación											0,0
Ajustes											0,0
Depreciación											0,0
_ Depreciación											0,0
ADETERIORO DE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del											0,0
+ Deterioro											0,0
aplicado vigencia											0,0
+ Deterioro ajustado											0,0
Reversión de											0,0
deterioro											0,0
Reversión de											0,0
deterioro											0,0
= VALOR EN	93,269,741.00	344534237,00	0,0	0,0	153366000,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DEPRECIACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ACUMULADO											

DESCRIPCION	CANTIDAD ENTRADAS	VALOR ENTRADAS	CANTIDAD SALIDAS	VALOR SALIDAS
Terrestre	3.00	28.979.840,00	3.00	28.979.840,00
Equipo de apoyo terapéutico	66.00	114.486.500,00	66.00	114.486.500,00
Equipo para estaciones de bombeo	5.00	46.000.000,00	5.00	46.000.000,00
Equipo de recreación y deporte	477.00	1.310.460.920.00	477.00	1.310.460.920.00
SUBTOTAL	551.00	1.499.927.260.00	551.00	1.499.927.260.00
Equipo de computación	49.00	138.006.240.00	49.00	138.006.240.00
Equipo de comunicación	76.00	93.269.741.00	76.00	93.269.741.00
Muebles y enseres	549.00	153.366.000.00	549.00	153.366.000.00
SUBTOTAL	674.00	384.641.981.00	674.00	384.641.981.00
TOTAL	1.225.00	1.884.569.241.00	1225.00	1.884.569.241.00

En la cuenta Propiedad, plata y equipo se realizaron ajustes considerables una vez hecho la toma de inventario físico y determinar después de 25 años un inventario real y ajustado a la cifras existentes en el área contable .

Realizado el estudio minucioso y depuración de los activos de la entidad, se analizó cuidadosamente la cuenta Depreciación con un saldo muy alto afectando el estado de Resultados de la Entidad, por tal razón se ajustó verificando que habían activos sobre depreciados causando que al final del cierre financiero del año 2021 el valor de la depreciación se disminuyo en xxxxxx es muy importante mencionar este proceso a nivel Administrativo y financiero ya que se tiene certeza del valor real de los activos que integran el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía. (Estos ajustes fueron presentados por la contadora en el comité de sostenibilidad contable).

Se registran los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la disminución operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones que afectaban el presupuesto.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o inicial, así como su vida estimada.

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION NETA	VAR. %
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	469.120.662.21	840.376.024.50	371.255.362.29	79.14%
TERRENOS	416.391.00	416,391.00	0	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	153.366.000.00	111,588,841.00	-41.777.159.00	-27.24%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	344.534.237.00	221,244,288.00	4.790.583	-2.17
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	58.175.805.79	863,519,496.50	805.343.690.71	1.384.32%

La depreciación acumulada de los activos se realiza en forma mensualpresentando un saldo de depreciación acumulada a 31 de diciembre 2021 de \$58.175.805,79, esta cifra la realiza el sistema contable HAS SQL conciliada con el área de Almacén.

Se registran los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la disminución operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones que afectaban el presupuesto.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o inicial, así como su vida estimada y el valor de baja).

10.1. Estimaciones

Las propiedades, planta y equipo, son los activos tangibles empleados por Instituto de Recreacion y Deportes de Chía para el suministro de bienes, para la prestación de servicios deportivos, técnicos, operativos y administrativos, son activos que no están para la venta y esperan usarse durante más de un periodo, es decir durante más de un año

El Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía, maneja el método de línea recta para aplicar la depreciación teniendo en cuenta que es el que mejor refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo. Este método se aplica uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un descuento o rebaja del precio se reconoce como un menor valor afectando la base de la depreciación.

Tipo de Activo	Vida Útil en Años	Valor de Desmantelamiento	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Entre 3 y 5 años	Cuando el valor supere más de 1 SMLV	0-1%
Muebles y Enseres	Entre 5 y 20 años	Cuando el valor supere más de 1 SMLV	0-3%
Construcciones y edificaciones.	Entre 50 y 100 años	Cuando el valor supere más de 30 SMLV	0 - 20%
Maquinaria, Flota y equipo de transporte	Entre 5 y 20 años	Cuando el valor supere más de 20 SMLV	0% - 5%
Herramientas y Accesorios	Entre 3 y 5 años	Cuando el valor supere más de 1 SMLV	0% - 1%
Equipo Ayuda Audiovisual	Entre 3 y 5 años	Cuando el valor supere más de 1 SMLV	0% - 1%
Equipo de Recreación y deporte	Entre 3 y 5 años	Cuando el valor supere más de 1 SMLV	0% - 1%

La Propiedad planta y equipo se reconoce de esta manera: El valor residual, la vida útil y el método de depreciación son revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio

Criterio	Cuantía	Cantidad	Características	Tratamiento
>Mayor	SMMLV	>3	Activo	Se hace reconocimiento de la PPYE y se hace La depreciación de acuerdo a las políticas contables establecidas por el IMRD de Chía
<Menor	SMMLV	>1 y < 3	Activo	Se reconoce PPYE y se deprecia en el mismo mes de compra.
<=(Menor igual)	SMMLV	1	Gasto - Consumible	Se reconocen directamente al gasto

Para bienes muebles se toma como referencia la vida económica asignada por el contratista proveedor o fabricante, y su vida útil es asignada por los profesionales universitarios encargados de cada área (almacén y sistemas).

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	20
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	20
	Equipo médico y científico	5	20
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	20
	Repuestos	3	5
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	20
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos	50	100
	Edificaciones		
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Son los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la comunidad, por lo tanto, están al servicio de la misma de manera continua, con las limitaciones que establece la administración y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	0,00
Materiales			0,00
Materiales en tránsito			0,00
Bienes de uso público en construcción			0,00
Bienes de uso público en construcción - concesiones			0,00
Bienes de uso publico en servicio	764.637.701.00	774.289.726.00	9.652.025.00
Bienes de uso publico en servicio - concesiones			0,00
Bienes históricos y culturales			0,00
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0,00
Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	38.3605.266.00	383953.241.00	347.975.00
Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0,00	0,00	0,00
Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00

Posterior al reconocimiento, los bienes de uso público se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación de un bien de uso público inicia cuando esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía . El valor por depreciación se reconoce como gasto en el resultado del periodo. La vida útil y el método de depreciación son revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo del potencial de servicio. La estimación de la vida útil de un activo se efectúa con fundamento en la experiencia que IMRD de Chía tiene con activos similares

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION NETA	VAR %
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	764.637.701.00	774.289.726.00	9.652.025.00	1.26%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	383.605.266.00	383.953.241.00	347.975.00	0.90%

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconoce como activos intangibles los recursos que se pueden identificar, pero 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.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
Activos intangibles	60.852.739.00	60.852.739.00	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	21.545.085.00	21,062,068.00	483.017.00
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
Amortización acumulada de activos intangibles -modelo revaluado (cr)			0,00
Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

Medicion Inicial: Costo
 Medición posterior: Costo menos amortización acumulada
 La vida útil de los activos intangibles en el IMRD de Chía es:

ACTIVOS INTANGIBLES	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN
Licencias	1 año	0%	Línea Recta
Software	3 años	0%	Línea Recta

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto Municipal de Recreación y deportes de Chía con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Estas cuentas por pagar son debidamente conciliadas y comparadas con la información del área de presupuesto y tesorería originando la resolución a 31 de diciembre del año 2021 de CUENTAS POR PAGAR.

Se deja de reconocer una cuenta por pagar cuando se extinguen las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se paga, expira, el acreedor renuncie a ella o se transfiere a un tercero.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	722.873.947.00	147.397.635.00	-575,476,312
Subvenciones por pagar			0,00
Transferencias por pagar			0,00
Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
Recursos a favor de terceros			0,00
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
Descuentos de nómina			0,00
Otras cuentas por pagar	741.368.00	26.654.232.88	25,912,864.88
Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

En esta cuenta encontramos: la empresa AVIZOR SEGURIDAD LTDA servicio de vigilancia por \$ 561.396.903; la Serviteca Chía Ltda por suministro de combustibles a los vehículos y maquinaria del IMRD de Chía \$ 2.371.781 y la Corporación Distrital de Ligas Deportivas \$159.105.263; Otras cuentas por pagar hace referencia a las pólizas de seguro por valor de \$741.368; y Retenciones \$62.356.419 y estampillas municipales por pagar a y Alcaldía de Chía \$183.931.795.

CUENTA	DIC-21	DIC-20	VARIACION NETA	VAR %
PASIVOS	1.366.831.784.00	385.424.617.88	-981.407.166.12	-71.80%
CUENTAS POR PAGAR	969.903.529.00	385.424.617.88	-584,478,911.12	-60.26%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	722.873.947.00	147.397.635.00	-575,476,312.00	-79.61%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	62.356.419.00	88.655.020.00	29,337,020.00	42.17%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	183.931.795.00	122.717.730.00	-61,214,065.00	-33.28%
Otras cuentas por pagar	741.368.00	26.654.232.88	25,903,864.88	3495%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía, proporciona a sus trabajadores,. Estosbeneficios son debidamente establecidos por la ley (Funcion Publica y Ministerio de Trabajo).

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	396.928.255,00	412.275.555,00	15.347.300,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	396.928.255.00	412.275.555.00	15.347.300.00
Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
Beneficios posempleo - pensiones			0,00
Otros beneficios posempleo			0,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0,00
Para beneficios posempleo			0,00

RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	396.928.255,00	412.275.555,00	15.347.300,00
A corto plazo	396.928.255,00	412.275.555,00	15.347.300,00
A largo plazo	0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Beneficios a corto plazo: Clasificados en la entidad son: 1. Pago de una seguridad social (EPS, ARL y Pensiones) 2. Causación mensualmente de las provisiones prestacionales como son: Cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por recreación y prima de servicios.

CONCEP TO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	396.928.255.00
Nómina por pagar	
Cesantías	133.737.812.00
Intereses sobre cesantías	15.641.489.00
Vacaciones	67.857.404.00
Prima de vacaciones	69.103.793.00
Prima de servicios	94.684.536.00
Prima de navidad	
Licencias	
Bonificaciones	7.753.023.00
Otras primas	0,0
Aportes a riesgos laborales	
Auxilios funerarios	
Remuneración por servicios técnicos	
Capacitación, bienestar social y estímulos	0.0
Dotación y suministro a trabajadores	
Gastos deportivos y de recreación	
Contratos de personal temporal	
Gastos de viaje	
Comisiones	
Remuneración electoral	
Aportes a fondos pensionales - empleador	
Aportes a seguridad social en salud - empleador	
Aportes a cajas de compensación familiar	
Incapacidades	
Medicina prepagada	
Incentivos al ahorro	
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0

Mediante el plan Insituciones de la estrategia de Talento Humano se determina mensualmente un aprovisionamiento correspondiente a las prestaciones social de cada empleado para que en el momento de ser canceladas no afecte el estado de resultados de la Institucion.

En estas cuentas se encuentran los saldos causados mensualmente de las distintas prestaciones sociales (cesantías, intereses /cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, etc). El detalle individualizado por cada prestación social reposa en los archivos del Grupo de Nómina y Prestaciones de la entidad. De acuerdo con el área de Talento Humano la cual se concilia con el área de contabilidad con el fin de reflejar la realidad de las obligaciones laborales.

CUENTA	DIC-21	DIC-20	VARIACION NETA	VAR %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	396.928.255.00	412.275.555.00	15.347.300.00	3.87%

NOTA 23. PROVISIONES

El porcentaje de probabilidad de perdida de los procesos que actualmente se llevan en el IMRD de Chía, es mínimo quedando pendiente esta administración a cualquier proceso que sea representativo así mismo teniendo en cuenta fechas estipuladas en el mismo.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
Litigios y demandas			0,00
Garantías			0,00
Provisión para seguros y reaseguros			0,00
Provisión fondos de garantías			0,00
Provisiones diversas			0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Dada la naturaleza Jurídica del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía el Patrimonio representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno, representado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2021

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.138.458.367.63	4.241.409.252,48	102950884.85
Capital fiscal	1.169.841.903.44	1.169.841.903.44	0,00
Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
Aportes sociales			0,00
Capital suscrito y pagado			0,00
Resultados de ejercicios anteriores	2968616464.19	3.071.567.349.04	-102,950,884.85
Resultado del ejercicio	575956972.97	-246.313.140.14	-822,270,113.11
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
Reservas			0,00
Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
Capital de fondos parafiscales			0,00
Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00

Comprende el capital fiscal por valor de \$1.169.841.903.44 y la cuenta de ejercicios anteriores por \$2.968.616464.19; Resultado del ejercicio por \$575.956.972,97.

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION NETA	VAR %
PATRIMONIO	4.138.458.367.63	4.241.409.252.48	102.950.884.85	2.49%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.138.458.367.63	4.241.409.252.48	102.950.884.85	2.49%
CAPITAL FISCAL	1.169.841.903.44	1.169.841.903.44	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.968.616.464.19	3.071.567.349.04	102.950.884.85	3.47%

NOTA 28. INGRESOS

El valor de los Ingresos no tributarios tiene una variación de (58.455.124,25) frente al año inmediatamente anterior las transferencias municipales de enero a diciembre 2020 presentan una

cifra de \$9.882.338.544 y los Ingresos financieros correspondientes a rendimientos financieros corresponden a la suma de \$48.975.398,91

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	12.883.197.568.86	9.945.355.103.66	-2.937.842.465.2
Ingresos fiscales	21.328.455.02	14.041.160.75	-7.287.294.27
Venta de bienes			0,00
Venta de servicios			0,00
Transferencias y subvenciones	12.840.374.062.42	9.882.338.544.00	-2.958.035.518.42
Operaciones interinstitucionales			0,00
Otros ingresos	21.495.051.42	48.975.398.91	27.480.347.49

Son ingresos que percibe el IMRD de Chía en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales y cometido estatal; los ingresos fiscales incluyen las cuentas que de recursos obtenidos por el IMRD de Chía propios como son las inscripciones a eventos deportivos realizados por el Instituto y las transferencias municipales para Inversión y Funcionamiento.

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION NETA	VAR %
INGRESOS	12.883.197.568.86	9.945.355.103.66	-2.937.842.465.2	-22.80%
INGRESOS FISCALES	21.328.455.02	14.041.160.75	-7.287.294.27	-34.17%
NO TRIBUTARIOS	21.328.455.02	14.041.160.75	-7.287.294.27	-34.17%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.840.374.062.42	9,882,338,544.00	-2.958.035.518.42	-23.04%
OTRAS TRANSFERENCIAS	12.840.374.062.42	9,882,338,544.00	-2.958.035.518.42	-23.04%
OTROS INGRESOS	21.495.051.42	48,975,398.91	27.480.347.49	127.84%
FINANCIEROS	21.495.051.42	48,975,398.91	27.480.347.49	127.84%

NOTA 29. GASTOS

En esta cuenta se presentan las erogaciones que se incurrieron en el desarrollo del objeto social del IMRD de Chía, durante la vigencia 2021.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	12.307.240.595.89	10.191.668.243.80	-2.115.572.352.09
De administración y operación	6.909.917.082.69	4.509.825.398.10	-2.400.091.684.59
De ventas			0,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34.883.770.67	418.605.248.04	383.721.477.37
Transferencias y subvenciones			0,00
Gasto público social	5.362.370.863.00	5.262.405.366.88	-99.965.496.12
De actividades y/o servicios especializados			0,00
Operaciones interinstitucionales			0,00
Otros gastos	68.879.53	832.230.78	763.351.25

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	12.307.240.595.89	10.191.668.243.80	-2.115.572.352.09	0,00	0,00
De Administración y Operación	6.909.917.082.69	4.509.825.398,00	-2.400.091.684.69	0,00	0,00
Sueldos y salarios	1,506,751,089.00	1,393,971,911.00	-112.779.178.00		
Contribuciones imputadas	234.726.812.00	0.00	-2340726.812.00		
Contribuciones efectivas	346.474.753.00	275.663.649.00	-70,811,104.00		
Aportes sobre la nómina	83.064.600.00	685.598.631.00	602,534,031.00		
Prestaciones sociales			0,00		
Gastos de personal diversos			0,00		
Generales	4.069.491.507.28	2,154,591,207.00	-1.914.903.300.28		
Impuestos, contribuciones y tasas			0,00		
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00		
De Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sueldos y salarios			0,00		
Contribuciones imputadas			0,00		
Contribuciones efectivas			0,00		
Aportes sobre la nómina			0,00		
Prestaciones sociales			0,00		
Generales			0,00		
Gastos de personal diversos			0,00		
Impuestos, contribuciones y tasas			0,00		

CUENTA	dic-21	dic-20	VARIACION	VAR %
GASTOS	12.307.240.595.89	10.191.668.243.80	-2.115.572.352.09	-17.19%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.909.917.082.69	4.509.825.398.10	-2.400.091.684.59	-34.73%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34.883.770.67	418.605.248.04	383.721.477.37	1100%
GASTO PUBLICO SOCIAL	5.362.370.863.00	5.262.405.366,88	-99.965.496.12	-1.86%
OTROS GASTOS	68.879.53	832.230.78	763.351.25	1108%

I.M.R.D DE CHIA
NIT.: 800.201.907 – 1
BALANCE GENERAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2021

ACTIVO

Efectivo o equivalentes al efectivo	2.095.710.520,80
Cuentas por cobrar	317.240.196,68
Inventarios	1.223.773.514,91
Propiedades, planta y equipo	469.120.662,21
Bienes de uso público, históricos y culturales	764.637.701,00
Otros activos	1.210.764.529,00

TOTAL ACTIVO	6.081.247.124,60
---------------------	-------------------------

PASIVO

Cuentas por pagar	969.688.029,00
Beneficios a los empleados	387.332.596,00

TOTAL PASIVO	1.357.020.625,00
---------------------	-------------------------

PATRIMONIO

Patrimonio de las entidades de gobierno	4.148.618.493,63
Excedente del ejercicio	575.608.005,97

TOTAL, PATRIMONIO	4,724,226,499.60
--------------------------	-------------------------

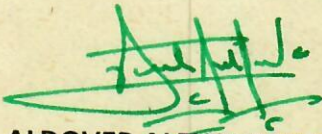
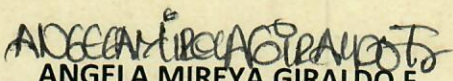
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6.081.247.124,60
----------------------------------	-------------------------



ALDOVER ALEXANDER COLORADO C.
Director General



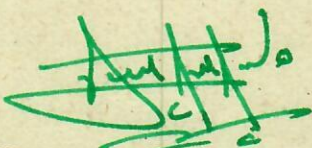
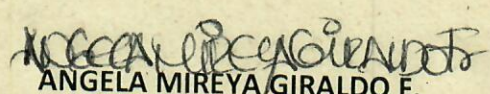
ANGELA MIREYA GIRALDO F.
Contadora TP-215205-T

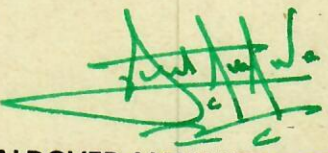
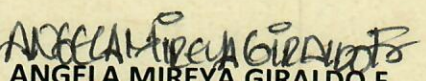
I.M.R.D. DE CHÍA NIT.: 800201907-1 ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
CUENTA	SALDO ACUMULADO
INGRESOS	
Ingresos Fiscales	21.328.455,02
Transferencias y subvenciones	12.840.374.062,42
Otros Ingresos	21.495.051,42
TOTAL INGRESOS	\$12.883.197.568,86
GASTOS	
De administración y operación	6.910.266.049,69
Deterioro, depreciaciones	34.883.770,67
Gasto Público Social	5.362.370.863,00
Otros gastos	67.350,93
Total Gastos	\$12.307.589.562,89
Resultado del ejercicio (Utilidad o pérdida)	\$575.608.005,97
 ALDOVER ALEXANDER COLORADO C. Director General	 ANGELA MIREYA GIRALDO F. Contadora – TP -215205-T



**Instituto Municipal
De Recreación y Deportes**
de Chía

"Chía Deportiva, Educada, Cultural y Segura"

I.M.R.D. DE CHÍA NIT.: 800201907-1 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
Saldo Patrimonio a 31 de diciembre 2020	4.241.409.252,48
Variaciones patrimoniales durante el periodo	102.950.884,85
Saldo Patrimonio a 31 de diciembre 2021	4.148.618.493,63
CUENTA	SALDO ACUMULADO
PATRIMONIO	4.148.618.493,63
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	4.148.618.493,63
Capital Fiscal	1.169.841.903,00
Resultado Ejercicios anteriores	2.968.616.464,19
Resultado del ejercicio	575.608.005,97
 ALDOVER ALEXANDER COLORADO C. Director General  ANGELA MIREYA GIRALDO F. Contadora – TP -215205-T	

I.M.R.D. DE CHÍA NIT.: 800201907-1 FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDO
Pago a empleados	-115.525.439,00
Pago a proveedores	-635.287.063,91
Pago a impuestos	44.013.513,00
Cuentas Patrimoniales	731.301.176,29
Flujo de efectivo neto en Actividades de operación	24.502.186,38
ACTIVIDAD DE INVERSION	
Compra Propiedad, planta y equipo	450.371.854,62
Avances, anticipos y gastos de viaje (Avaless)	141.981.090,00
Flujo de efectivo neto en Actividades de inversión	592.352.944,62
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otros	-297.673.745,00
Flujo de efectivo neto en Actividades de Financiación	-297.673.745,00
Aumento y/o disminución de efectivo	\$319.181.386,00
Saldo de efectivo inicial	4.187.192.544,53
Saldo de efectivo a marzo	2.095.710.520,80
 ALDOVER ALEXANDER COLORADO C. Director General  ANGELA MIREYA GIRALDO F. Contadora – TP -215205-T	

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 1

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
1	ACTIVOS				6,081,247,124.60	4,792,796,285.22	1,288,450,839.38	(21.19)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				2,095,710,520.80	1,886,419,053.72	209,291,467.08	(09.99)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				2,095,710,520.80	1,886,419,053.72	209,291,467.08	(09.99)
111005	CUENTA CORRIENTE				652,692,965.63	53,468,532.77	599,224,432.86	(91.81)
111006	CUENTA DE AHORRO				1,443,017,555.17	1,832,950,520.95	(389,932,965.78)	27.02
13	CUENTAS POR COBRAR				317,240,196.68	19,472,480.00	297,767,716.68	(93.86)
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR				297,630,550.00	00.00	297,630,550.00	(100.00)
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS				297,630,550.00	00.00	297,630,550.00	(100.00)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				19,609,646.68	19,472,480.00	137,166.68	(00.70)
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				19,609,646.68	19,472,480.00	137,166.68	(00.70)
15	INVENTARIOS				1,223,773,514.91	53,125,000.00	1,170,648,514.91	(95.66)
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA				1,470,947,420.00			
151090	Otras mercancías en existencia				1,470,947,420.00			
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS				00.00	53,125,000.00	(53,125,000.00)	00.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS				00.00	53,125,000.00	(53,125,000.00)	00.00
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)				247,173,905.09			
158002	Mercancías en existencia				247,173,905.09			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				469,120,662.21			
1605	TERRENOS				416,391.00	840,376,024.50	(371,255,362.29)	79.14
160502	RURALES				416,391.00	416,391.00	00.00	00.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO				416,391.00	416,391.00	00.00	00.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL				00.00	1,168,676,162.00	(1,168,676,162.00)	00.00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE				00.00	20,394,510.00	(20,394,510.00)	00.00
165512	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO				00.00	1,140,322,790.00	(1,140,322,790.00)	00.00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL				00.00	6,919,662.00	(6,919,662.00)	00.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO				00.00	1,039,200.00	(1,039,200.00)	00.00
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO				00.00	196,999,999.00	(196,999,999.00)	00.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				00.00	196,999,999.00	(196,999,999.00)	00.00
166501	MUEBLES Y ENSERES				153,366,000.00	111,568,841.00	41,777,159.00	(27.24)
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA				153,366,000.00	102,140,029.00	51,225,971.00	(33.40)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN				00.00	9,448,812.00	(9,448,812.00)	00.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN				344,534,237.00	221,244,288.00	123,289,949.00	(35.78)
167002	EQUIPO DE COMPUTACION				93,269,741.00	44,019,533.00	49,250,208.00	(52.80)
					251,264,496.00	177,224,755.00	74,039,741.00	(29.47)

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 1

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACI				28,979,840.00	3,979,840.00	25,000,000.00	(86.27)
167502	TERRESTRE				28,979,840.00	3,979,840.00	25,000,000.00	(86.27)
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HO				00.00	990,000.00	(990,000.00)	00.00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y COCINA				00.00	990,000.00	(990,000.00)	00.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, P				58,175,805.79	863,519,496.50	(805,343,690.71)	1,384.33
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO				00.00	511,648,974.26	(511,648,974.26)	00.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO				00.00	73,153,562.42	(73,153,562.42)	00.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				22,110,240.82	101,872,653.82	(79,762,413.00)	360.75
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION				32,085,724.97	171,874,466.00	(139,788,741.03)	435.67
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACI				3,979,840.00	990,000.00	(990,000.00)	00.00
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HO				00.00	990,000.00	(990,000.00)	00.00
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTU				764,637,701.00	774,289,726.00	(9,652,025.00)	01.26
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO				1,158,242,967.00	1,158,242,967.00	00.00	00.00
171005	PARQUES RECREACIONALES				1,158,242,967.00	1,158,242,967.00	00.00	00.00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO P				393,605,266.00	383,953,241.00	9,652,025.00	(02.45)
178505	PARQUES RECREACIONALES				393,605,266.00	383,953,241.00	9,652,025.00	(02.45)
19	OTROS ACTIVOS				1,210,764,529.00	1,219,114,001.00	(8,349,472.00)	00.69
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN				1,448,595,792.00	1,448,595,792.00	00.00	00.00
-195102	EDIFICACIONES				1,448,595,792.00	1,448,595,792.00	00.00	00.00
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES D				277,138,917.00	269,272,462.00	7,866,455.00	(02.84)
195201	EDIFICACIONES				277,138,917.00	269,272,462.00	7,866,455.00	(02.84)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES				60,852,739.00	60,852,739.00	00.00	00.00
197007	LICENCIAS				60,852,739.00	60,852,739.00	00.00	00.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGI				21,545,085.00	21,062,068.00	483,017.00	(02.24)
197508	SOFTWARE				21,545,085.00	21,062,068.00	483,017.00	(02.24)

CLASE: 2

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
2	PASIVOS				1,357,020,625.00	797,700,172.88	559,320,452.12	(41.22)
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR					26,654,226.88	26,654,226.88	00.00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO					26,654,226.88	26,654,226.88	00.00
231309	Sobregiros					26,654,226.88	26,654,226.88	00.00
24	CUENTAS POR PAGAR				969,688,029.00	358,770,391.00	610,917,638.00	(63.00)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALE				722,873,947.00	147,397,635.00	575,476,312.00	(79.61)
Elaboró:	ANGELA							
Versión:	SQL 5.0 REV-2022-01-14							

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 2

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
240101	BIENES Y SERVICIOS				722,873,947.00	147,397,635.00	575,476,312.00	(79.61)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR				62,356,419.00	88,655,020.00	(26,298,601.00)	42.17
243690	OTRAS RETENCIONES				62,356,419.00	88,655,020.00	(26,298,601.00)	42.17
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG				183,716,295.00	122,717,730.00	60,998,565.00	(33.20)
244024	TASAS				61,238,898.00			
244035	ESTAMPILLAS				122,477,396.00	122,717,730.00	(240,334.00)	00.20
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				741,368.00	06.00	741,362.00	(100.00)
249028	Seguros				741,368.00	00.00	741,368.00	(100.00)
249055	SERVICIOS				00.00	06.00	(06.00)	00.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				387,332,596.00	412,275,555.00	(24,942,959.00)	06.44
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO				387,332,596.00	412,275,555.00	(24,942,959.00)	06.44
251101	NOMINA POR PAGAR				00.00	02.00	(02.00)	00.00
251102	CESANTIAS				133,737,812.00	138,269,164.00	(4,531,352.00)	03.39
251103	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS				15,641,489.00	16,363,071.00	(721,582.00)	04.61
251104	VACACIONES				65,782,073.00	70,322,624.00	(4,540,551.00)	06.90
251105	PRIMA DE VACACIONES				65,772,073.00	60,989,087.00	4,802,986.00	(07.30)
251106	PRIMA DE SERVICIOS				91,180,739.00	79,551,943.00	11,628,796.00	(12.75)
251109	BONIFICACIONES				6,719,245.00	38,300,499.00	(31,581,254.00)	470.01
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR				8,499,165.00	8,499,165.00	00.00	00.00

CLASE: 3

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
3	PATRIMONIO				4,148,618,493.63	4,241,409,252.48	(92,790,758.85)	02.24
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				4,148,618,493.63	4,241,409,252.48	(92,790,758.85)	02.24
3105	CAPITAL FISCAL				1,169,841,903.44	1,169,841,903.44	00.00	00.00
310506	CAPITAL FISCAL				1,169,841,903.44	1,169,841,903.44	00.00	00.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				2,978,776,590.19	3,071,567,349.04	(92,790,758.85)	03.12
310901	EXCEDENTE ACUMULADO				2,978,776,590.19	3,071,567,349.04	(92,790,758.85)	03.12

CLASE: 4

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
4	INGRESOS				12,883,197,568.86	9,945,355,103.66	2,937,842,465.20	(22.80)
41	INGRESOS FISCALES				21,328,455.02	14,041,160.75	7,287,294.27	(34.17)
4110	NO TRIBUTARIOS				21,328,455.02	14,041,160.75	7,287,294.27	(34.17)

Elaboró:

ANGELA

Version: SQL 5.0 REV-2022-01-14

22

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 4

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
411015	Inscripciones eventos deportivos				9,095,050.00	5,470,002.00	3,625,048.00	(39.86)
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS				12,233,405.02	8,571,158.75	3,662,246.27	(29.94)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				12,840,374,062.42	9,882,338,544.00	2,958,035,518.42	(23.04)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS				12,840,374,062.42	9,882,338,544.00	2,958,035,518.42	(23.04)
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION				6,998,291,913.42	5,098,101,916.00	1,900,189,997.42	(27.15)
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				5,612,764,698.00	4,619,380,417.00	993,384,281.00	(17.70)
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS				229,317,451.00	164,856,211.00	64,461,240.00	(28.11)
48	OTROS INGRESOS				21,495,051.42	48,975,398.91	(27,480,347.49)	127.84
4802	FINANCIEROS				21,495,051.42	48,975,398.91	(27,480,347.49)	127.84
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONE				21,495,051.42	48,975,398.91	(27,480,347.49)	127.84

CLASE: 5

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
5	GASTOS				12,307,589,562.89	10,191,668,243.80	2,115,921,319.09	(17.19)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				6,910,266,049.69	4,509,825,398.10	2,400,440,651.59	(34.74)
5101	SUELDOS Y SALARIOS				1,506,751,089.00	1,422,966,534.00	83,784,555.00	(05.56)
510101	SUELDOS				1,455,028,081.00	1,393,971,911.00	61,056,170.00	(04.20)
510119	BONIFICACIONES				47,801,768.00	25,003,756.00	22,798,012.00	(47.69)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE				2,395,215.00	2,430,955.00	(35,740.00)	01.49
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION				1,526,025.00	1,559,912.00	(33,887.00)	02.22
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				234,726,812.00			
510201	INCAPACIDADES				357,054.00			
510203	INDEMNIZACIONES				54,324,915.00			
510207	APORTE A ENTIDADES DE PENSION				180,044,843.00			
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				346,474,753.00			
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR				66,440,300.00	275,663,649.00	70,811,104.00	(20.44)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD				132,451,949.00	62,059,500.00	4,380,800.00	(06.59)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES				7,990,700.00	58,664,117.00	73,787,832.00	(55.71)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS				139,591,804.00	7,500,300.00	490,400.00	(06.14)
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA				83,064,600.00	147,439,732.00	(7,847,928.00)	05.62
510401	APORTES AL ICBF				49,837,400.00	77,589,100.00	5,475,500.00	(06.59)
510402	APORTES AL SENA				33,227,200.00	46,550,500.00	3,286,900.00	(06.60)
5107	PRESTACIONES SOCIALES				449,764,483.00	31,038,600.00	2,188,600.00	(06.59)
510701	VACACIONES				66,582,875.00	457,862,626.00	(8,098,143.00)	01.80

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 5

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
510702	CESANTIAS				133,737,812.00	140,612,939.00	(6,875,127.00)	05.14
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS				16,834,192.00	16,417,714.00	416,478.00	(02.47)
510704	PRIMA DE VACACIONES				88,181,430.00	46,387,752.00	41,793,678.00	(47.40)
510705	PRIMA DE NAVIDAD				137,115,118.00	128,289,666.00	8,825,452.00	(06.44)
510706	BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION				00.00	53,957,769.00	(53,957,769.00)	00.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION				8,313,056.00	4,483,664.00	3,829,392.00	(46.06)
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				62,578,517.00	99,476,260.00	(36,897,743.00)	58.96
510801	Remuneración por servicios técnicos				737,800.00	1,590,000.00	(852,200.00)	115.51
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS				55,684,905.00	52,848,450.00	2,836,455.00	(05.09)
510804	Dotación y suministro a trabajadores				2,540,000.00	26,881,730.00	(24,341,730.00)	958.34
510807	GASTOS DE VIAJE				3,615,437.00			
510890	Otros gastos de personal diversos				375.00	18,156,080.00	(18,155,705.00)	341,521.33
5111	GENERALES				4,069,491,507.28	2,154,591,207.00	1,914,900,300.28	(47.06)
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena				24,397,538.00			
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD				2,409,263,031.00	1,616,491,742.00	792,771,289.00	(32.91)
511114	Materiales y suministros				67,730,885.00	185,325,195.00	(117,594,310.00)	173.62
511115	MANTENIMIENTO				142,721,412.00	50,581,092.00	92,140,320.00	(64.56)
511117	SERVICIOS PUBLICOS				17,960,914.00	30,564,357.00	(12,603,443.00)	70.17
511119	Viáticos y gastos de viaje				(00.25)	890,000.00	(890,000.25)	100,100.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones				224,900,000.00			
511122	Fotocopias				18,743,697.00			
511123	Comunicaciones y transporte					15,461,973.00	3,281,724.00	(17.51)
511125	Seguros generales					1,000,000.00		00.00
511127	Promoción y divulgación					49,016,874.00	15,323,759.00	(23.82)
511136	Implementos deportivos				64,340,633.00			
511137	Eventos culturales y deportivos				4,362,789.00			
511146	Combustibles y lubricantes				33,402,748.00	00.00	33,402,748.00	(100.00)
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería				17,374,820.00	12,091,130.00	5,283,690.00	(30.41)
511179	Honorarios				23,999,855.00	37,547,566.00	(13,547,711.00)	56.45
511180	SERVICIOS				4,284,000.00	3,128,000.00	1,156,000.00	(26.98)
511190	OTROS GASTOS GENERALES				552,028,821.51	148,001,083.00	404,027,738.51	(73.19)
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				18,602,213.02	4,492,195.00	14,110,018.02	(75.85)
512009	Impuesto de industria y comercio				157,414,288.41	21,676,022.10	135,738,266.31	(86.23)
					51,632.25			

I.M.R.D.

Nit: 800201907-1

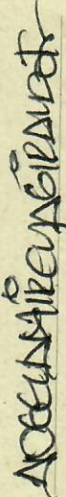
Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2021 Y DICIEMBRE de 2020

martes, 25 de enero de 2022

CLASE: 5

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020	Variación Neta	Var. %
512090	OTROS IMPUESTOS				157,362,656.16	21,676,022.10	135,686,634.06	(86.23)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE				34,883,770.67	418,605,248.04	(383,721,477.37)	1,100.00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				16,882,273.67	202,587,284.04	(185,705,010.37)	1,100.00
535108	MAQUINARIA Y EQUIPO				6,984,190.00	83,810,280.00	(76,826,090.00)	1,100.00
535109	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO				4,003,140.67	48,037,688.04	(44,034,547.37)	1,100.00
535110	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				2,287,382.00	27,448,584.00	(25,161,202.00)	1,100.00
535111	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN				3,607,561.00	43,290,732.00	(39,683,171.00)	1,100.00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO				17,518,480.00	210,221,760.00	(192,703,280.00)	1,100.00
536403	PARQUES RECREACIONALES				9,652,025.00	115,824,300.00	(106,172,275.00)	1,100.00
536410	EDIFICACIONES				7,866,455.00	94,397,460.00	(86,531,005.00)	1,100.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES				483,017.00	5,796,204.00	(5,313,187.00)	1,100.00
536605	LICENCIAS				483,017.00	5,796,204.00	(5,313,187.00)	1,100.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL				5,362,370,863.00	5,262,405,366.88	99,965,496.12	(01.86)
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE				5,362,370,863.00	5,262,405,366.88	99,965,496.12	(01.86)
550505	GENERALES				5,362,370,863.00	5,158,946,173.88	203,424,689.12	(03.79)
550506	Asignación de bienes y servicios					103,459,193.00		00.00
58	OTROS GASTOS				68,879.53	832,230.78	(763,351.25)	1,108.24
5802	COMISIONES				1,524.60	348,552.00	(347,027.40)	22,761.87
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS				1,524.60	348,552.00	(347,027.40)	22,761.87
5804	FINANCIEROS				04.00	268,904.00	(268,900.00)	722,500.00
580490	Otros gastos financieros				04.00	268,904.00	(268,900.00)	722,500.00
5890	GASTOS DIVERSOS				67,350.93	214,774.78	(147,423.85)	218.89
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS				67,350.93	214,774.78	(147,423.85)	218.89





ANGELA MIREYA GIRALDO FORERO
CONTADOR