

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020**

- 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Cuenta corriente Banco de Bogotá #325056976	1.686.763.77
Cuenta corriente Bancolombia #94679602153	187.933.262.60
Cuenta de corriente Bancolombia #94600011609 Impuesto al cigarrillo	225.421.307.78
Cuenta ahorros Banco de Bogotá # 325071496	3.136.119.00
Cuenta ahorros Bancolombia # 33707494145	2.729.900.494.00
Total	3.208.077.947.15

La cuenta de bancos refleja los valores recibidos por conceptos de Ingresos Propios por impuesto al cigarrillo, rendimientos financieros y alquileres de escenarios públicos realizados por el IMRD de Chía; otros Ingresos como las transferencias municipales. Los valores registrados en estas cuentas a 31 de marzo de 2020 representan cuentas bancarias corrientes y de ahorros, las cuales están conciliadas frente a los extractos bancarios de forma mensual.

Nota 2: En la cuenta de Cuentas por cobrar a 31 de marzo 2020 presenta los siguientes saldos por cobrar:

CUENTAS POR COBRAR	
Otras cuentas por cobrar	18.990.956.00
Total	18.990.956.00

Está representado en la suma de \$18.990.956.00, por deuda correspondiente al Doble pago realizado en enero 2018 a las EPS, Fondos de pensión y Parafiscales.

Nota 3: Propiedad, planta y Equipo presenta los siguientes movimientos a 31 de marzo de 2020:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	416.391.00
Maquinaria y equipo	1.168.223.462.00
Equipo medico y científico	196.999.999.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	154.053.398.00
Equipo de comunicación y computación	216.453.705.00
Equipos de transporte, tracción y elevación	3.979.840.00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	990.000.00
Depreciación acumulada	(711.579.033.047)
Total	1.029.537.761.53

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 son las cuentas que reflejan saldos de vigencias anteriores, posterior la cuenta de depreciación acumulada se efectúa de forma mensual.

Este grupo presenta un saldo neto de \$1.029.537.761.53 al 31 de marzo de 2020. 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 esta vigencia 2020.

Nota 4: La cuenta de Bienes de Beneficio y uso público e Históricos culturales, a marzo 2020 presentan los siguientes saldos:

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	
Parques Recreacionales	1.158.242.967.00
Depreciación acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	(297.085.016.00)
Total	861.157.951.00

Esta cuenta que hace parte de Bienes de beneficio y uso público e Históricos, culturales la cual hace referencia a los parques recreacionales que tiene en IMRD de Chía a disposición de la comunidad.

Depreciación Acumulada efectuada mes a mes.

Nota 5: PASIVOS: Cuentas por pagar; las obligaciones contraídas por el IMRD a favor de terceros por conceptos originados en el desarrollo de la operación:

CUENTAS POR PAGAR	
Bienes y servicios	18.163.975.00
Descuentos de nómina	1.747.000.00
Retención en la fuente e impuestos	11.745.437.00
Impuestos, contribuciones y tasas	13.469.424.00
Otras cuentas por pagar	2.861.333.00
Total	47.987.169.00

Como se observa en el cuadro anterior, el rubro más relevante es el de bienes y servicios con una cifra de \$18.163.975.00 la cual corresponde a pagos a terceros (HAS S.A.S Y JM ASOCIADOS contingencia sanitaria) por adquisición de suministros emergencia sanitaria y servicios informáticos administrativos, la cuenta de Retención en la fuente que se debe pagar en el mes siguiente al igual que la cuenta de Impuestos contribuciones y tasas con \$13.469.424.00 de estampillas de Gerontológico y Pro-cultura y Retención ICA correspondientes a Enero, febrero y marzo 2020; Descuentos de nómina cuyo pago se efectuara en el mes siguiente al igual que otras cuentas por pagar las cuales hacen referencia a Honorarios por pagar los cuales se hará pagos en el mes de abril 2020.

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	214.333.416.00
Total	214.333.416.00

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.

Nota 7: EL PATRIMONIO Institucional presenta un saldo a 31 de marzo 2020 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	3.571.114.329.04

Comprende el capital fiscal por valor de \$1.169.841.903.44 y la cuenta de ejercicios anteriores por \$3.571.114.329.04

Nota 8: INGRESOS a marzo 31 de 2020 presenta las siguientes cifras:

INGRESOS	
INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS	3.869.898.75
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.942.277.488.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS -	14.052.712.63
Total	2.960.200.099.38

El valor de los Ingresos no tributarios es de \$3.869.898.75; las transferencias municipales de los meses enero y febrero ascienden a \$2.942.277.488.00 y los Ingresos financieros correspondientes a rendimientos financieros corresponden a la suma de \$14.052.712.63 correspondientes \$5.979.894.63 rendimientos por intereses cuentas de ahorro y 8.072.818 por impuesto al cigarrillo los cuales no se conciliaron en diciembre ya que la entidad bancaria reporto información hasta febrero 2020.

Nota 9: GASTOS a marzo 31 de 2020 presenta las siguientes cifras:

GASTOS	
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	630.877.245.94
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	50.646.821.01
GASTO PUBLICO SOCIAL	760.563.326.00
OTROS GASTOS	620.642.23
Total	1.496.712.526.18

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, prestación de servicios, 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.)