

Los suscritos Licenciado ALDOVER ALEXANDER COLORADO CASTAÑO director general del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía y Señora ANGELA MIREYA GIRALDO FORERO Profesional Universitario con funciones de contador en ejercicio de las facultades que les confieren las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos presentados en los estados financieros revelan los hechos económicos realizados por el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía a 31 de marzo de 2023, tomados de los libros generados por el Sistema de información financiera HAS SQL, los cuales se registran bajo el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación.

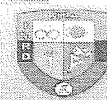
Que para la presentación de los estados financieros básicos con corte a 31 de marzo de 2023 que comprenden El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de cambios en el Patrimonio conforme a la ley vigente se han verificado previamente notas y cifras tomadas fielmente de los libros contables.

Que las transacciones y operaciones realizadas por el Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Chía se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas incluyendo los gravámenes, los Activos, Pasivos reales y demás obligaciones adquiridas con terceros.

La presente certificación se expide a los veintiocho (28) días del mes de abril de dos mil veintitrés (2023).

ALDOVER ALEXANDER COLORADO C.
C.C. 11.438.868
Director General

ANGELA MIREYA GIRALDO F.
C.C. 35.479.654
TP No. 215205-T
Contador.



I.M.R.D DE CHIA

NIT.: 800.201.907 – 1

BALANCE GENERAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A CORTE 31 DE OCTUBRE 2023

ACTIVO

Efectivo o equivalentes al efectivo	2.278.532.136,32
Cuentas por cobrar	33.261.783,00
Inventarios	1.039.905.087,41
Propiedades, planta y equipo	524.698.670,96
Bienes de uso público, históricos y culturales	745.333.651,00
Otros activos	1.369.038.772,00

TOTAL ACTIVO

5.990.770.100,69

ALDOVER ALEXANDER COLORADO C.

Director General

PASIVO

Cuentas por pagar	26.906.061,00
Beneficios a los empleados	158.664.625,00

TOTAL PASIVO

185.570.686,00

PATRIMONIO

Patrimonio de las entidades de gobierno	4.095.328.063,48
Excedente del ejercicio (acumulado)	1.709.871.351,21

TOTAL, PATRIMONIO

5.805.199.414,69

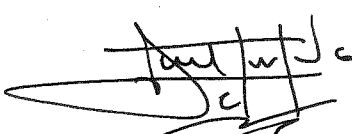
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

5.990.770.100,69

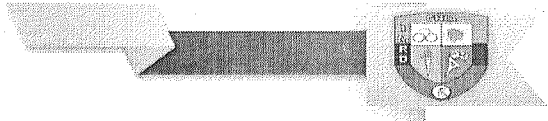
ANGELA MIREYA GIRALDO F.

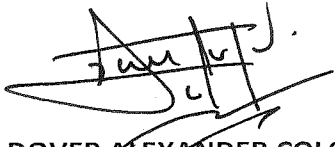
Contadora TP-215205-T



I.M.R.D. DE CHÍA	
NIT.: 800201907-1	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023	
Saldo Patrimonio a 31 de diciembre 2022	4.367.371.375,29
Variaciones patrimoniales durante el periodo	272,043,311.81
Saldo Patrimonio a 31 de marzo 2023	4.095.328.063,48
CUENTA	SALDO ACUMULADO
PATRIMONIO	4.095.328.063,48
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	4.095.328.063,48
Capital Fiscal	1.169.841.903.44
Resultado Ejercicios anteriores	2.178.011.481,77
Resultado del ejercicio (a marzo 2023)	747.474.678,27
 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 MARZO DE 2023	
CUENTA	SALDO ACUMULADO
INGRESOS	
Ingresos Fiscales	282,00
Transferencias y subvenciones	3.642.050.054,09
Otros Ingresos	1.546.003,52
TOTAL INGRESOS	\$3.643.596.339,61
GASTOS	
De administración y operación	1.133.224.074,65
Deterioro, depreciaciones	55.763.561,75
Gasto Público Social	744.737.352,00
Total Gastos	\$1.933.724.988,40
Resultado del ejercicio (Utilidad o pérdida)	\$1.709.871.351,21
 ALDOVER ALEXANDER COLORADO C. Director General  ANGELA MIREYA GIRALDO F. Contadora – TP -215205-T	



I.M.R.D. DE CHIA
NIT.: 800.201.907 – 1
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2023

1. **Naturaleza Jurídica:** Por medio del Acuerdo No. 104 del 18 de MAYO 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:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,278,532,136.32
CUENTA CORRIENTE	476,276,641.00
Bancolombia Cta. 946-796021-53	476,276,641.00
CUENTA DE AHORRO	1,802,255,495.32
Bancolombia Cta. 337-074941-45	1,691,782,828.22
Tasa Prodeporte IMRD de Chía	110,472,667.10
0563 - INDEPORTES 2022	0.00

La cuenta de Bancos refleja los saldos que tiene el IMRD de Chía con las instituciones financieras, cuentas corrientes y cuentas de ahorro a 31 de marzo 2023, los movimientos de cada cuenta bancaria son conciliados de forma mensual frente a los extractos bancarios.

Nota 2: En la cuenta de Cuentas por cobrar a 31 de marzo 2023 presenta los siguientes saldos por cobrar:

Cuentas Por Cobrar	33,261,783.00
Otras Cuentas Por Cobrar	25,167,429.00
Gomez Martinez Camilo Andres	468,000.00
Parra Sanchez Ana Maria	208,611.00
Bonilla Rodriguez Maria Angelica	984,816.00
Guzman Correa Chiistian Camilo	1,203,000.00
Espitia Cuellar Nohemy Alejandra	601,612.00
Vega Bernal Jose Teodulfo	267,500.00
Estevez Sarmiento Edith Yolanda	147,844.00
Torres Lopez Olga Lucia	202,303.00
Socha Cifuentes Amanda Lucia	529,014.00
Giraldo Forero Angela Mireya	308,320.00
Stornelli Garcia Maria Teresa	129,585.00
Merchan Vela Nancy Yasmin	33,093.00
Barreto Rincon Ana Maria	188,329.00
Clavijo Sierra Miriam Rocio	54,862.00
Sanitas E.P.S.	3,724,518.00
Suarez Vergara Martin Andres	73,710.00
Casilimas Cañon Jesus Augusto	2,555,984.00
Coomeva Entidad Promotora De Salud	811,016.00
Enel - Codensa S.A. Esp	223,080.00
Positiva Compañía De Seguros S.A.	1,280,236.00
Proteccion Fondo De Pensiones Y Cesantias	3,511,500.00
Nueva Eps	876,196.00
Colpensiones - Administradora Colombiana	6,784,300.00
Licencias De Maternidad	8,094,354.00

Está representado en el doble pago realizado en febrero 2018 a las EPS, Fondos de pensión y Parafiscales; cobro de incapacidades de funcionarios del IMRD de Chía relacionados en la tabla anterior.

Nota 3: Inventarios presenta los siguientes movimientos a 31 de marzo de 2023:

INVENTARIOS	1,039,905,087.41
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1,470,947,420.00
Otras mercancías en existencia	1,470,947,420.00
Equipos y/o materiales deportivos	1,310,460,920.00
ESTACION DE BOMBEO	46,000,000.00
Equipo de apoyo terapeutico	114,486,500.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	431,042,332.59
Mercancías en existencia	431,042,332.59
Equipos y/o materiales deportivos	332,383,193.00
Estacion de bombeo	7,191,624.00
Equipo de apoyo terapeutico	91,467,515.59

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes tangibles y en existencia que el IMRD de Chía para uso o consumo, así mismo se presenta el deterioro (aplicado mes a mes), por su uso de estos inventarios

Nota 4: Propiedad, planta y Equipo presenta los siguientes movimientos a 31 de marzo de 2023:

Los terrenos son preexistentes, su adquisición es tema pendiente con la administración del IMRD de Chía. 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 las cifras existentes en el área contable.

Propiedades, Planta Y Equipo	524,698,670.96
Terrenos	416,391.00
Redes, Líneas Y Cables	1,105,629.00
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	169,366,000.00
Equipos De Comunicación Y Computación	429,695,873.00
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	28,979,840.00

En Comité de sostenibilidad Contable realizado el día 18 de octubre de 2022, se hicieron propuestas por parte de los miembros e invitados de hacer solicitud ante los entes de control sobre solicitar investigación sobre la trazabilidad del lote ubicado en el municipio de Apulo al cual hace referencia la cuenta de terrenos, ya que a la fecha no se evidencian soportes de su existencia o no existencia

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.

Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	104.865.062,04
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	104.865.062,04

La depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo presenta un saldo en esta cuenta a 31 de marzo 2023 es de \$104.865.062,04

Nota 5: La cuenta de Bienes de Beneficio y uso público e Históricos culturales, al mes de marzo de 2023 presenta los siguientes saldos:

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

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	745.333.651,00
Parques recreacionales	745.333.651.00

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	412.909.316,00
Parques recreacionales	412.909.316,00

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.

Nota 6: 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	26.906.061,00
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	8.736.217,00
Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	8.492.034,00
Otras Cuentas Por Pagar	9.677,810,00

La cuenta de CUENTAS POR PAGAR causación de Retención en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas practicadas durante el mes de marzo 2023 y los pagos de las prestaciones de servicios los cuales se causaron en el mes de marzo 2023 y se pagan en el mes siguiente

Nota 7: Los beneficios a los empleados son Obligaciones laborales contraídas por el IMRD mediante vínculo laboral mes de marzo 2023:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	158.664.625,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	158.664.625,00

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. 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.

Nota 8: EL PATRIMONIO Institucional presenta un saldo a 31 de marzo 2023 de la siguiente manera:

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.095.328.063,48
Capital Fiscal	1,169,841,903.44
Resultado De Ejercicios Anteriores	2.178.011.481,77

Comprende el capital fiscal por valor de \$1.169.841.903.44 y la cuenta de ejercicios anteriores por \$2.178.011.481,77

Nota 9: INGRESOS al mes de marzo 2023 presenta las siguientes cifras:

INGRESOS	3.643.596.339,61
INGRESOS FISCALES	282,00

 Instituto Municipal De Recreación y Deportes de Chía	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.642.050.054,09
OTROS INGRESOS	1.546.003,00

El valor de los Ingresos fiscales es de \$282,00; el valor acumulado de Transferencias y subvenciones es de \$3.642.050.054,09 corresponde al mes de marzo 2023y referentes a las transferencias que la Alcaldía de Chía; el valor de otros ingresos hace son los intereses generados por las cuentas de ahorros de las entidades financieras (Bancolombia) \$1.546.003,00.

Nota 10: GASTOS al mes de marzo 2023 presenta las siguientes cifras:

GASTOS	1.933.734.988,40
De administración y operación	1.133.224.074,65
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	55.763.561,75
Gasto público social	744.737.352,00

Gastos de administración. -En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades para el desarrollo del objeto 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.)