



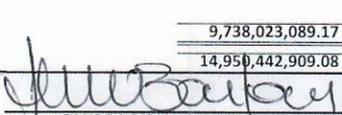
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NIT 900.806.301-7

		EN PESOS			EN PESOS
ACTIVOS			PASIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		
Cuenta Corriente	19,823,204.62	17,186,656,830.85	Proyectos de Inversión	304,805,582.00	304,805,582.00
Cuentas de Ahorro	17,166,833,626.23		DESCUENTOS DE NÓMINA	102,904.00	
CUENTAS POR COBRAR			Aportes a fondos pensionales		
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			Aportes a seguridad social en salud		
Contribuciones	5,606,275,558.00	5,606,275,558.00	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,341,567.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,713,686.00	18,713,686.00	Servicios	2,510,094.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,713,686.00		Compras	994,179.00	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(28,268,522.00)	(28,268,522.00)	A Empleados Artículo 383 ET	2,374,000.00	
Otras Cuentas por Cobrar	(28,268,522.00)		Impuesto a las ventas retenido pendientes de consignar	8,720,026.00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			Otras retenciones		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		
Muebles y Enseres	198,273,454.00	218,619,854.00	Otros impuestos Municipales	22,913,851.00	22,913,851.00
Equipo y Máquina de Oficina	20,346,400.00		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	54,320,764.00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	262,254,661.38	262,254,661.38	Honorarios	10,486,522.00	
Equipo de Comunicación	86,257,894.38		Servicios	905,575.00	
Equipo de Computación	175,996,767.00		Otras cuentas por pagar	42,928,667.00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(207,544,633.38)	(207,544,633.38)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(63,198,936.00)		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO		
Equipos de Comunicación y Computación	(144,345,697.38)		Cesantías	107,447,823.00	313,849,376.00
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES			Intereses sobre Cesantías		
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN			Vacaciones		
Construcción	4,995,529,599.00	4,995,529,599.00	Prima de Vacaciones	65,659,918.00	
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			Prima de Servicios		
Otros Bienes de Uso Público en servicio	1,110,094,448.00	1,110,094,448.00	Bonificaciones	37,798,955.00	
OTROS ACTIVOS			TOTAL PASIVO		
ACTIVOS INTANGIBLES			711,334,044.00		
Licencias	41,215,380.00	78,215,380.00	PATRIMONIO		
Softwares	37,000,000.00		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(65,760,839.00)	(65,760,839.00)	CAPITAL FISCAL	7,629,258,498.70	28,463,451,978.85
Licencias	(28,760,839.00)		Capital Fiscal	7,629,258,498.70	
Softwares	(37,000,000.00)		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,030,179,284.07	
TOTAL ACTIVO			Excedente acumulado		
29,174,786,022.85			RESULTADO DEL EJERCICIO		
			Excedente del Ejercicio		
			IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		
			Cuentas por Cobrar		
			Propiedades, Planta y Equipo		
			TOTAL PATRIMONIO		
			28,463,451,978.85		
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
			29,174,786,022.85		
NANCY JULIETA CAMELO CAMARGO GERENTE			SANDRA BIBIANA TAVERA VERA CONTADOR T.P. 170644-T		

**ESTADO DE RESULTADOS
NIT 900.806.301-7**

DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS			
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS			18,773,509,360.00
Contribuciones	18,674,825,226.00		
Otros ingresos no tributarios	98,684,134.00		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			5,172,227,587.00
OTRAS TRANSFERENCIAS			
Para proyectos de inversión	608,641,328.00		
Para gastos de funcionamiento	2,968,970,312.00		
Otras transferencias	1,594,615,947.00		
OTROS INGRESOS FINANCIEROS			742,478,893.25
Intereses sobre depósitos en Inst. Financ.	391,029,088.25		
Intereses de mora	26,465,249.00		
Otros ingresos financieros	324,984,556.00		
INGRESOS DIVERSOS			250,158.00
Otros ingresos diversos	250,158.00		
TOTAL INGRESOS			4,688,465,998.25
GASTOS			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			2,454,864,924.00
SUELDOS Y SALARIOS			
Sueldos	1,035,464,938.00		
Bonificaciones	33,659,974.00		
Auxilio de transporte	2,284,665.00		
Subsidio de alimentación	1,558,403.00		
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			2,434,984.00
Indemnizaciones	225,264.00		
Gastos médicos y drogas	2,209,720.00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			274,699,963.00
Aportes a caja de compensación familiar	44,850,900.00		
Cotizaciones a seguridad social en salud	92,979,131.00		
Cotizaciones a Seguro Sociales	5,594,800.00		
Cotizaciones a entidad administr. del régimen de ahorro	131,275,132.00		
APORTES SOBRE LA NÓMINA			56,070,500.00
Aportes al ICBF	33,639,300.00		
Aportes a SENA	22,431,200.00		
PRESTACIONES SOCIALES			399,051,000.00
Vacaciones	71,934,411.00		
Cesantías	107,336,917.00		
Intereses a las cesantías	11,778,700.00		
Prima de vacaciones	54,112,189.00		
Prima de navidad	99,818,532.00		
Prima de servicios	47,230,770.00		
Bonificación especial de recreación	6,839,481.00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			80,061,277.00
Capacitación, bienestar social y estímulos	57,490,097.00		
Dotación y suministros a trabajadores	2,795,000.00		
Contratos de personal temporal	10,702,074.00		
Gastos de viaje	9,074,106.00		
GENERALES			569,579,220.00
Materiales y suministros	21,109,119.00		
Mantenimiento	87,723,357.00		
Servicios públicos	6,555,019.00		
Impresos, publicaciones suscripciones y afiliaciones	10,386,774.00		
Comunicaciones y transporte	12,922,575.00		
Seguros generales	15,411,821.00		
Honorarios	353,426,055.00		
Servicios	62,045,000.00		
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTI			44,356,463.00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			
Ingresos no tributarios	3,500,000.00		
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES			491,469.00
Licencias	491,469.00		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			40,364,994.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	14,300,004.00		
Equipos de comunicación y computación	26,064,990.00		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			4,770,490,961.00
OTRAS TRANSFERENCIAS			
Bienes entregados sin contraprestación	4,770,490,961.00		
GASTO PUBLICO SOCIAL			365,087,584.00
VIVIENDA			
Asignación de bienes y servicios	314,087,584.00		
MEDIO AMBIENTE			51,000,000.00
Estudios y proyectos	51,000,000.00		
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			1,911,177,630.17
OPERACIONES DE ENLACE			
Devoluciones de ingresos	1,911,177,630.17		
OTROS GASTOS FINANCIEROS			192,045,527.00
Otros gastos financieros	27,517,813.00		
GASTOS DIVERSOS			164,527,714.00
Indemnizaciones	164,521,884.00		
Otros gastos diversos	5,830.00		
TOTAL GASTOS			9,738,023,089.17
RESULTADO DEL EJERCICIO			14,950,442,909.08
 NANCY JULIETA CAMELO CAMARGO GERENTE		 SANDRA BIBIANA TAVERA VERA CONTADOR T.P. 170644-T	



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA

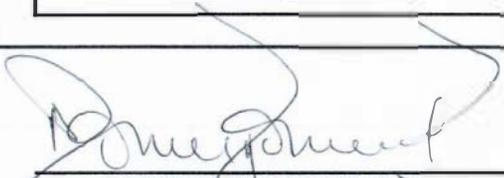
NIT 900.806.301-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

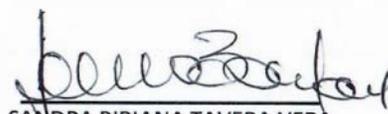
(Expresado en pesos)

A DICIEMBRE 31 DE 2018

	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	CAMBIOS DEL PRESENTE EJERCICIO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos a Diciembre 31 de 2017				
CAPITAL FISCAL	\$ 6,728,278,392.42	\$ 900,980,106.28	\$ -	\$ 7,629,258,498.70
Capital Fiscal	\$ 6,728,278,392.42	\$ 900,980,106.28		\$ 7,629,258,498.70
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 6,030,179,284.07	\$ -	\$ -	\$ 6,030,179,284.07
Excedente acumulado	\$ 6,030,179,284.07	\$ -		\$ 6,030,179,284.07
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 5,957,808,416.28	\$ (5,957,808,416.28)	\$ 14,950,442,909.08	\$ 14,950,442,909.08
Excedente del ejercicio	\$ 5,957,808,416.28	\$ (5,957,808,416.28)	\$ 14,950,442,909.08	\$ 14,950,442,909.08
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ -	\$ (146,428,713.00)	\$ -	\$ (146,428,713.00)
Cuentas por cobrar	\$ -	\$ (146,879,479.00)		
Propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ 450,766.00		
Saldos a Diciembre de 2018	\$ 18,716,266,092.77	\$ (5,203,257,023.00)	\$ 14,950,442,909.08	\$ 28,463,451,978.85



 NANCY JULIETA CAMELO CAMARGO
 — GERENTE



 SANDRA BIBIANA TAVERA VERA
 CONTADOR
 T.P. 170644-T



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIT 900.806.301-7
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos)

2018

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS DE EFECTIVO

Recaudo Clientes 13,869,865,192.08
TOTAL ENTRADAS DE EFECTIVO **13,869,865,192.08**

SALIDAS DE EFECTIVO

Pago Empleados (1,816,504,963.00)
Pago a Proveedores (1,148,109,923.00)
Pagos Gastos Financieros (30,261,098.00)
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO **(2,994,875,984.00)**

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **10,874,989,208.08**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

SALIDAS DE EFECTIVO

Compra Propieda Planta y Equipo (4,905,295,272.00)
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO **(4,905,295,272.00)**

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(4,905,295,272.00)**

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO

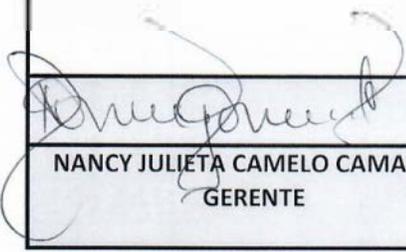
5,969,693,936.08

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO

11,216,962,894.77

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

17,186,656,830.85


NANCY JULIETA CAMELO CAMARGO
GERENTE


SANDRA BIBIANA TAVERA VERA
CONTADOR
T.P. 170644-T



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
NIT: 900806301 - 7



INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHIA - IDUVI
NIT. 900.806.301-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA

EL Instituto de desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial es un Establecimiento Público del Municipio, adscrito al despacho del Alcalde, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente.

El Instituto de desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial - IDUVI, se regirá por las reglas del derecho público.

2. ESTRUCTURACION DE LA NUEVA ENTIDAD

La entidad se estructura como resultado de la fusión del Banco Inmobiliario del Municipio de Chía y el Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Chía.

Creados mediante el Acuerdo Municipal No. 05 de 2002 y Acuerdo Municipal No. 023 de 1996, respectivamente.

3. OBJETO

El Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía - IDUVI - tiene por objeto la gestión Inmobiliaria, el desarrollo de las políticas de vivienda, la renovación urbana y la ejecución de proyectos.

Para lo cual podrá:

- 1) gestionar, liderar, promover y coordinar la gestión inmobiliaria.
- 2) Adoptar y ejecutar la política de vivienda, así como la construcción y adquisición de vivienda de interés social del municipio.

Su funcionamiento estará ubicado en la Carrera 7A No. 11-45 Chía, Cundinamarca, Barrio Laura Vicuña, teléfonos de contacto No. 8616115 – 8631283.

4. MISION

La misión del Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía, IDUVI, será la de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Municipio de Chía,



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER628578



**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA**
NIT: 900806301 - 7



mediante el desarrollo de las políticas de vivienda e inmobiliarias, basados en una óptima planeación y administración de los recursos físicos y económicos, garantizando una disminución del déficit habitacional y optimizando un buen uso y disfrute colectivo del espacio público. De igual forma; propenderá por el desarrollo integral y urbanístico del Municipio.

5. VISION

En el 2025 el Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía, IDUVI, será reconocida a nivel regional y nacional como una entidad líder, del patrimonio inmobiliario del Municipio y promotora en políticas y programas de vivienda que garanticen el bienestar de sus habitantes, incentivando la confianza y participación de los sectores públicos y privados, haciendo de ella una entidad auto sostenible y duradera en el tiempo.

6. NORMATIVIDAD

Acuerdo directivo 01 de 2014: por el cual se adoptan los estatutos y el reglamento interno del - IDUVI -

Acuerdo directivo 02 de 2014: Por el cual se adopta la estructura administrativa y la estructura de empleos - IDUVI -

Resolución 02 de 2015: Por medio de la cual se establece y adopta la planta de personal para el - IDUVI -

Resolución 03 de 2015: Por medio de la cual se establece el manual específico de funciones y competencias laborales de los diferentes empleos públicos que conforman la planta de personal del IDUVI.

Resolución 094 de 2018: Por medio del cual se adopta la nueva planta de personal.

Resolución 097 de 2018: Por medio del cual se establece el manual específico de funciones y competencias laborales de los diferentes empleos públicos que conforman la planta de personal.

Resolución 101 de 2018: Por medio del cual se incorpora a los funcionarios del IDUVI a la nueva planta de personal adoptada mediante la Resolución No. 094 de 2018.

Según la Junta Directiva y actos administrativos de la entidad.

7. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

En el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA se aplica el marco conceptual Plan General de Contabilidad Pública.

Según la Contaduría General de la Nación, Resolución 533 de 2016.

8. APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

En el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA se aplica el Catálogo General de Cuentas.



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA**
NIT: 900806301 - 7



Según la Contaduría General de la Nación Resolución 620 de 2016, modificada por La Resolución 618 de 2017.

9. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

En el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA se realiza el procedimiento para la evaluación del control interno contable.

Según la Contaduría General de la Nación Resolución 193 de 2016, se incorpora, en los procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación de control interno contable.

10. MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES

Fue elaborado con base en la Resolución 533 de 2015 y aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta N° 03 de Diciembre 27 de 2017.

11. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

Existen los libros oficiales, como el mayor y balance, libro diario y los libros auxiliares. De igual manera los documentos soportes de la contabilidad de la entidad.

Se encuentran en el Archivo de la Oficina.

12. MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES

Existen los documentos y soportes contables requeridos para procesar la información contable.

Soportes comprobantes de egreso, recibos de caja, comprobantes de contabilidad existe el software contable y presupuestal HAS SQL.

13. ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA

Contador - Jefe de Presupuesto – Tesorero

Planta de personal

14. AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se realizan de acuerdo a las políticas contables de la entidad.

15. SANEAMIENTO CONTABLE

Se creó el comité de sostenibilidad contable mediante resolución 41 de marzo de 2016.



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER628578



16. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A. SISTEMA CONTABLE

La contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL - IDUVI- CHIA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia.

B. DISPONIBLE

Corresponde a los recursos disponibles en Caja, Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorro.

El saldo en Bancos, son manejadas por las personas designadas por la Administración (TESORERO). Para sus retiros requieren de firmas que previamente han sido registradas ante cada Organización financiera.

Se efectúan conciliaciones bancarias mensuales a cada una de las cuentas que posee el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL - IDUVI- CHIA, estableciéndose las diferencias y efectuándose las diferencias y efectuándose los ajustes y llevándose a cabo las acciones pertinentes.

C. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN

Se destinan al cumplimiento del objeto social de la Entidad. Los Activos Fijos registrándose al costo de adquisición. La propiedad, planta y equipo representa los Activos Fijos adquiridos por la compra de bienes muebles enseres, equipo de oficina y equipo de cómputo.

Cuando se vende o retira activo, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha de su retiro, se cancelan. La utilidad o pérdida del producto de dicha operación se incluye en el Estado de Resultados.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los bienes, exceptuando los terrenos, se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos así:

Construcciones y Edificaciones	entre 50 y 100 años
Equipo de oficina	entre 2 y 10 años
Equipo de Transporte	entre 5 y 10 años
Muebles y Enseres	entre 2 y 10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	entre 2 y 5 años
Flota y Equipo de Transporte	entre 5 y 10 años
Herramientas y Accesorios	entre 3 y 5 años
Equipo Ayuda Audiovisual	entre 3 y 5 años



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





D. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS COSTOS Y GASTOS

La práctica de la Entidad es registrar los pagos por cesiones tipo A, por arrendamientos, por transferencias municipales, transferencias proyectos de inversión, otras transferencias como ingresos. Para las demás cuentas de gastos siempre y por norma General se aplica el sistema de causación.

17. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO- NICSP

La ley 1314 de 2009, se creó para regular la transparencia de las operaciones económicas y suministrar seguridad a la información emitida por los entes públicos, lo que va a permitir que el ordenamiento jurídico contable se encamine hacia la convergencia internacional de aceptación mundial con las más altas prácticas y siendo coherente con la evolución de las actividades económicas empresariales de las entidades estatales.

La Contaduría General de la Nación creo como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública para la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad:

• RESOLUCION 533 DEL 8 DE OCTUBRE DE 2016

Mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a entidades de Gobierno General.

• INSTRUCTIVO 002 DEL 8 DE OCTUBRE DE 2016

Instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno

• RESOLUCION 620 DEL 26 DE NOVIEMBRE DE 2016

Mediante la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para entidades de gobierno.

• RESOLUCION 087 DE 2017

Establece la información a reportar, los requisitos y los plazos para el envío de la información financiera a la Contaduría General de la Nación.

• RESOLUCION 693 DEL 6 DE DICIEMBRE DE 2017

Mediante la cual modifica el artículo 4 de la resolución 533 de 2016, y establece un nuevo cronograma para el periodo de preparación y el primer periodo de aplicación del nuevo marco normativo.



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





**INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA**
NIT: 900806301 - 7



Periodo de preparación obligatoria. Es el comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución 533 de 2015 y el 31 de diciembre de 2017. En este periodo el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA formuló y ejecutó, bajo el liderazgo de la alta gerencia, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la Contaduría General de la Nación para tales efectos.

Dentro del plan de acción se consideró que a 1 de enero de 2018, el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA determinó los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargó en el SIIF siguiendo el procedimiento que definió la Contaduría General de la Nación para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Primer periodo de aplicación. Es el comprendido desde el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Durante este periodo, la contabilidad se llevó bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

A 31 de diciembre de 2018, El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA presentará los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo así:

- a. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018
- b. Estado de Resultados Integral del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018
- d. Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018

Estos estados financieros presentados en el primer periodo de aplicación (a 31 de diciembre de 2018) no se compararan con los del periodo anterior por encontrarse con bases de preparación diferente. Por otro lado El INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTION TERRITORIAL - IDUVI- CHIA durante el año 2018, determinado inicialmente como periodo de aplicación se realizaron las siguientes actividades:

1. Se realizaron los registros contables de acuerdo a lo establecido por la Resolución 533 de 2015 bajo el nuevo Marco Normativo.
2. Aplicación de las Políticas Contables establecidas en la transición al Nuevo Marco Normativo.
3. Presentación de la Información Contable Pública – Convergencia a la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP.
4. Se evidencia conciliaciones de fecha 31 de diciembre de 2018.
5. Se presentó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) con corte al 31 de diciembre de 2017.



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER628578



II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores registrados en este rubro representan los saldos de recursos en efectivo existentes en cuentas Bancarias con los cuales cuenta la Entidad, las cuales se encuentran conciliadas y están libres de restricciones.

CONCEPTO	AÑO 2018
Cuenta Corriente	19,823,204.62
Cuentas de Ahorro	17,166,833,626.23
TOTAL, EFECTIVO	17,186,656,830.85

2. CUENTAS POR COBRAR

Se registran en estas cuentas los derechos a reclamar como consecuencia de Cesiones Tipo A, anticipos y avances a proveedores y contratistas, préstamos efectuados, pagos por cuenta de terceros, anticipos y sobrantes de impuestos.

Los montos totales de deudores a 31 de diciembre se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Ingresos no Tributarios	5,606,275,558.00
Otras cuentas por cobrar	18,713,686.00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	(28,268,522.00)
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	5,596,720,722.00

El porcentaje de los intereses pactados en la financiación de las cuentas por cobrar se fija a la tasa del mercado financiero.

- Se liquidaron nuevas cesiones y se efectuaron los registros correspondientes de las resoluciones para el cobro de las mismas.

(Cesiones Tipo A: Es la parte de un predio transferido por el urbanizador de un desarrollo a Municipio a título gratuito con destino a zonas verdes, parques y equipamiento comunal público.)

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados al costo más todos las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar. Las reparaciones y mantenimientos que no prolongan la vida de los activos se cargan a la cuenta de resultados a medida que se incurran en ellos. La depreciación se calcula utilizando el método





INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
NIT: 900806301 - 7



de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos y estipulada en las Políticas Contables.

CONCEPTO	AÑO 2018
Muebles y Enseres	198,273,454.00
Equipo y Máquina de Oficina	20,346,400.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(63,198,936.00)
Equipo de Comunicación	86,257,894.38
Equipo de Computación	175,996,767.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(144,345,697.38)
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	273,329,882.00

4. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Se registran en estas cuentas bienes de uso público e históricos y culturales.

Los montos totales de estos bienes de uso público a 31 de diciembre se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción	4,995,529,599.00
Bienes de uso público en servicio	1,110,094,448.00
TOTAL, BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	6,105,624,047.00

La variación en el rubro Bienes de Uso Público se debe a:

- En diciembre de 2018 se realizaron compras de predios por valor de \$5.094.720.917 y que se encuentran pendientes por transferir al Municipio de Chía por trámites pendientes a su legalización en la matrícula inmobiliaria y los cuales se trasladarán en enero de 2019.
- Traslado de \$5.465.744.913 que estaban pendientes por transferir al Municipio de Chía por trámites pendientes a su legalización en la matrícula inmobiliaria, de los cuales \$5.444.812.913 se encontraban en las cuentas de orden.

5. OTROS ACTIVOS

Se registran en estas cuentas los intangibles como las licencias y los softwares.

Los montos totales de estos otros activos a 31 de diciembre se encuentran discriminados de la siguiente manera:



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA
Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHÍA
NIT: 900806301 - 7



CONCEPTO	AÑO 2018
Licencias	41,215,380.00
Software	37,000,000.00
Amortización acumulada	(65,760,839.00)
TOTAL, OTROS ACTIVOS	12,454,541.00

- Mediante Resolución No. 007 de enero 03 de 2018 anexando el informe presentando por el Ingeniero de las TIC en donde se determina que los Softwares y Licencias se encuentran obsoletas y caducadas por tal razón se realizan las bajas correspondientes por valor de \$38.429.491 y equipos y maquinas de oficina por valor de \$1.499.000.

6. CUENTAS POR PAGAR

El monto total de las cuentas por pagar a 31 de diciembre se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	304,805,582.00
Descuentos de nómina	102,904.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	15,341,567.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	22,913,851.00
Otras cuentas por pagar	54,320,764.00
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	397,484,668.00

- En este rubro se encuentran las retenciones aplicadas en el mes de diciembre, las cuales serán canceladas en enero de 2019.
- Se encuentran los impuestos municipales de Retención de ICA, Gerontológico y Procultura, el monto total de las cuentas por pagar a 31 de diciembre que serán cancelados en enero de 2019.
- Las otras cuentas por pagar serán canceladas en los meses de enero y febrero del año 2019.

7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El monto total de las obligaciones laborales a 31 de diciembre se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Beneficios a los empleados corto plazo	313,849,376.00
TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	313,849,376.00



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





8. PASIVO CONTINGENTE

De acuerdo con la información rendida por la Oficina Asesora Jurídica presentada en las fechas:

- 27 de diciembre de 2017, que hace parte integral de las Notas del año 2017, donde comunican que actualmente cursa proceso ordinario de Nulidad y Restablecimiento de Derecho de suspensión provisional iniciado por la sociedad INVERSIONES TIMACUAN LTDA contra el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHIA, revelamos el siguiente suceso pasado que nos puede afectar remotamente en el futuro con una erogación de recursos de la entidad por valor estimado de \$191.907.520.
- 29 de noviembre de 2018 y que hace parte integral de estas Notas, donde comunican que actualmente cursa el proceso No. 250002336000 20170158000 con fecha 19 de octubre de 2018, iniciado por el señor JAIRO GÓMEZ GONZÁLEZ contra el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHIA, revelamos el siguiente suceso pasado que nos puede afectar remotamente en un 30% en el futuro con una erogación de recursos de la entidad por valor estimado de \$1.733.809.000 más gastos del proceso, en caso de condena. Este hecho se generó debido a que el precio que recibió el vendedor el señor Jairo Gómez González del comprador el IDUVI, fuera inferior a la mitad del justo precio de la casa vendida.
- 29 de noviembre de 2018 y que hace parte integral de estas Notas, donde comunican que actualmente cursa el proceso No. 250002337000 2018-0029500 con fecha 23 de noviembre de 2018, iniciado por SURCOLOMBIANA SAS contra el INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO, VIVIENDA Y GESTIÓN TERRITORIAL DE CHIA, revelamos el siguiente suceso pasado que nos puede afectar remotamente en un 50% en el futuro con una erogación de recursos de la entidad por valor estimado de \$2.223.152.000 más gastos del proceso, en caso de condena. Este hecho se generó por el cobro de intereses de mora de las Cesiones tipo A del proyecto PINARES DE CHIA etapas 4 y 5.

9. PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre está compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Capital Fiscal	7,629,258,498.70
Resultados de ejercicios anteriores	6,030,179,284.07
Resultado del ejercicio	14,950,442,909.08
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	(146,428,713.00)
TOTAL, PATRIMONIO	28,463,451,978.85

Para la transición al nuevo Marco Normativo se realizaron los siguientes ajustes:

- Disminución de cuentas por cobrar por valor de \$146.879.479 autorizadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en el acta No. 02 del 16 de noviembre de 2017 y que a su vez se expidió la Resolución 112 del 20 de diciembre de 2017.



DIRECCIÓN: CARRERA 7A No. 11 – 45
Teléfono: 8616115 - 8631283 - 8616128
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co





- Se realiza reversión de depreciación de inmuebles por valor de \$450.766, se había realizado la depreciación según el método de línea recta, quedando un valor residual de cero, dichos muebles aún se encuentran en uso. Las políticas contables de Propiedad, Planta y Equipo nos exige tener un salvamento del 3% sobre el valor inicial.

10. INGRESOS FISCALES

Los ingresos por CESIONES TIPO A y otros ingresos no tributarios de enero a diciembre están discriminados así:

CONCEPTO	AÑO 2018
Contribuciones	8,674,825,226.00
Otros ingresos no tributarios	98,684,134.00
TOTAL, INGRESOS FISCALES	8,773,509,360.00

11. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

El valor de las transferencias municipales de enero a diciembre son los siguientes:

CONCEPTO	AÑO 2018
Para proyectos de inversión	608,641,328.00
Para gastos de funcionamiento	2,968,970,312.00
Otras transferencias	1,594,615,947.00
TOTAL, TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,172,227,587.00

12. OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos de enero a diciembre por intereses de pagos de CESIONES TIPO A e intereses cuenta de ahorros, recuperaciones entre otros, estos valores se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2018
Intereses sobre depósitos en Inst. Financ.	391,029,088.25
Intereses de mora	26,465,249.00
Otros Ingresos financieros	324,984,556.00
Otros ingresos diversos	250,158.00
TOTAL, OTROS INGRESOS	742,729,051.25

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Corresponden a los Gastos de Personal en los cuales la entidad incurrió para el normal funcionamiento y que a la fecha del 31 de diciembre están discriminados así:





CONCEPTO	AÑO 2018
Sueldos y salarios	1,072,967,980.00
Contribuciones imputadas	2,434,984.00
Contribuciones efectivas	274,699,963.00
Aportes sobre la nómina	56,070,500.00
Prestaciones sociales	399,051,000.00
Gastos de personal diversos Generales	80,061,277.00
	<u>569,579,220.00</u>
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>2,454,864,924.00</u>

14. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Se procedió a deteriorar las cuentas por cobrar bajo el método de interés efectivo según las Políticas Contables de la entidad, a depreciar las Propiedades, Planta y Equipo y amortizar los activos intangibles y que se encuentran discriminados así:

CONCEPTO	AÑO 2018
Deterioro de cuentas por cobrar	3,500,000.00
Ingresos no tributarios	491,469.00
Deterioro de activos intangibles	<u>40,364,994.00</u>
TOTAL, DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>44,356,463.00</u>

15. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Corresponde a los predios adquiridos a favor del Municipio y que se encuentran legalizados con la matrícula inmobiliaria y que a la fecha del 31 de diciembre están discriminados así:

CONCEPTO	AÑO 2018
Bienes entregados sin contraprestación	<u>4,770,490,961.00</u>
TOTAL, TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>4,770,490,961.00</u>

16. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Corresponden básicamente a los gastos en que incurrió la entidad para los avalúos comerciales para la adquisición de predios y proyectos de subsidios durante el periodo de enero a diciembre y que ascendieron a:

CONCEPTO	AÑO 2018
Vivienda	314,087,584.00
Medio ambiente	<u>51,000,000.00</u>
TOTAL, GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>365,087,584.00</u>





17. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

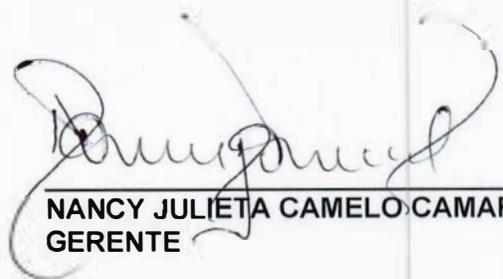
Corresponde a la devolución que se realizó de la transferencia por parte del Municipio por concepto de Plusvalía, puesto que estos dineros no fueron gastados por la Entidad y que a la fecha del 31 de diciembre están discriminados así:

CONCEPTO	AÑO 2018
Devoluciones de ingresos	<u>1,911,177,630.17</u>
TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>1,911,177,630.17</u>

18. OTROS GASTOS

Corresponden básicamente a los gastos financieros, comisiones, intereses e indemnizaciones en que la entidad incurrió durante el periodo de enero a diciembre y que ascendieron a:

CONCEPTO	AÑO 2018
Financieros	27,517,813.00
Indemnizaciones	164,521,884.00
Otros gastos diversos	<u>5,830.00</u>
TOTAL, OTROS GASTOS	<u>192,045,527.00</u>



NANCY JULIETA CAMELO CAMARGO
GERENTE



SANDRA BIBIANA TAVERA VERA
CONTADOR
T.P. 170644-T

