

ANEXO N° 1

BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
	CORRIENTE (1)	26,678,453,749	23,905,515,864		CORRIENTE (4)	11,959,271,638	12,438,437,730
11	Efectivo	12,349,275,819	9,543,438,146	21	Depositos y Exigibilidades	0	0
12	Inversiones	0	0	23	Prestamos por pagar	2,179,593,530	2,741,733,816
13	Rentías por cobrar	3,645,845,306	3,793,222,460	23	Obligaciones Financieras	0	0
14	Deudoras	0	0	24	Cuentas por pagar	1,106,608,427	2,017,490,802
15	Inventarios	0	0	25	Beneficios a los empleados	7,389,545,109	6,404,688,740
19	Otros Activos	10,683,562,624	10,568,855,258	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
				27	Pasivos estimados	0	0
				29	Otros pasivos	0	1,274,524,572
	NO CORRIENTE (2)	32,329,440,475	32,439,704,254		NO CORRIENTE (5)	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Deuda Pública	0	0
13	Rentías por cobrar	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
14	Deudoras	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	7,596,660,241	7,706,924,020	25	Obligaciones Laborales	0	0
17	Bienes de beneficio y uso público	24,732,780,234	24,732,780,234	26	Bono y títulos emitidos	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	27	Pasivos Estimados	0	0
19	Otros activos	0	0	29	Otros Pasivos	0	0
	TOTAL ACTIVO	59,007,924,224	56,345,220,118		3 PATRIMONIO (7)	0	43,906,782,388
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	0	43,906,782,388
81	Derechos contingentes	0	0	32	Patrimonio Institucional	0	0
82	Deudoras Fiscales	0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	0	59,007,924,224
83	Deudoras de Control	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
84	Deudoras Fiduciarias	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0	65,972,830,364
89	Deudoras por Contra (cr)	0	0	92	Acreedoras Fiscales	0	0
				93	Acreedoras de control	0	0
				94	Acreedoras Fiduciarias	0	0
				99	Acreedoras por Contra (db)	0	65,972,830,364



FIRMA DEL CONTADOR
ALFONSO MORA CARREÑO
T.P. No. 80630-T



FIRMA DEL JEFE DEL AREA
FINANCIERA O CONTABLE
YADIRA CALDER
Secretaría de Hac



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS BERNARDO ALMEIDA ESPINOSA
ALCALDE MUNICIPAL

ANEXO N° 2

**BALANCE DETALLADO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	26,678,483,749	23,905,515,864
	11 Efectivo	12,349,275,819	9,543,438,146
1105	Caja	0	0
1110	Bancos y corporaciones	12,349,275,819	9,543,438,146
1125	Fondos especiales	0	0
	12 Inversiones	0	0
1202	Inversiones administración de liquidez - renta fija	0	0
1208	Inversiones patrimoniales en entidades controladas	0	0
	13 Rentas por cobrar	3,645,645,306	3,793,222,460
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos	1,767,190,643	1,932,042,334
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	220,503,651	219,178,205
1318	Prestación de servicios publicos	4,597,461	4,597,461
1337	Transferencias por cobrar	1,062,369,349	993,510,470
1384	Otras cuentas por cobrar	914,722,682	932,194,840
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-323,738,480	-288,300,850
	14 Deudores	0	0
1401	Ingresos no tributarios	0	0
1408	Servicios Publicos	0	0
1413	Transferencias por cobrar	0	0
1415	Prestamos concedidos	0	0
1420	Avances y anticipos	0	0
1424	Recursos entregados en administracion	0	0
1425	Depositos entregados en garantia	0	0
1470	Otros deudores	0	0
1475	Deudas de difícil recaudo	0	0
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0
	15 Inventarios	0	0
1518	Materiales para la prestación de servicios	0	0
	19 Otros activos	10,683,562,624	10,568,855,258
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a Largo Plazo	0	8,794,191,274
1904	Plan de activos para beneficios pos empleo	9,782,367,980	
1906	Avances y anticipos entregados	45,273,642	918,742,982
1908	Recursos entregados en administracion	809,448,229	809,448,229
1970	Activos intangibles	129,758,204	129,758,204
1975	amortizacion acumulada de activos intangibles	-83,285,431	-83,285,431
	NO CORRIENTE (2)	32,329,440,475	32,439,704,254
	12 Inversiones	0	0
1208	Inversiones patrimoniales - método de participación	0	0
	13 Rentas por cobrar	0	0
	14 Deudores	0	0
	16 Propiedades, planta y equipo	7,596,660,241	7,706,924,020
1605	Terrenos	556,061,925	556,061,925
1615	Construcciones en curso	1,639,648,553	1,639,648,553
1640	Edificaciones	2,932,295,971	2,932,295,971
1645	Plantas, ductos y túneles	2,622,031,787	2,622,031,787
1650	redes, líneas y cables	515,368,119	515,368,119
1655	Maquinaria y equipo	30,152,931	30,152,931
1660	Equipo médico y científico	0	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	122,324,726	122,324,726
1670	Equipos de comunicación y computación	242,858,822	208,829,327
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,067,400,000	1,067,400,000
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0
1685	Depreciación acumulada (cr)	-2,115,838,183	-1,971,544,911
1695	Deterioro Acumulado de propiedad planta y equipo (cr)	-15,644,408	-15,644,408

ANEXO N° 2

BALANCE DETALLADO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
 (Cifras en miles de pesos)

17 Bienes de beneficio y uso público	24,732,780,234	24,732,780,234
1705 Bienes de beneficio y uso público en construcción	196,898,084	196,898,084
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	26,709,141,505	26,709,141,505
1715 Bienes históricos y culturales	54,426,799	54,426,799
1785 Amortización acumulada de bienes	-2,227,686,154	-2,227,686,154
18 Recursos naturales no renovables	0	0
1820 recursos naturales no renovables	0	0
TOTAL ACTIVO (3)	59,007,924,224	58,345,220,118
PASIVO		
CORRIENTE (4)	11,950,271,638	12,438,437,730
23 Prestamos por pagar	2,179,593,530	2,741,733,816
2313 Financiamiento interno a corto plazo		0
2314 Financiamiento interno a largo plazo	2,179,593,530	2,741,733,816
2208 Operaciones de crédito público interno	0	0
24 Cuentas por pagar	1,106,608,427	2,017,490,602
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	417,762,346	1,362,496,002
2403 Transferencias por pagar	820,658	820,658
2407 Recursos a favor de terceros	377,697,162	288,098,519
2424 Descuentos de nómina	39,075,947	35,717,631
2436 Retención en la fuente	40,314,430	109,956,791
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	169,815,550	169,815,551
2460 Créditos judiciales	2,907,718	2,907,718
2480 Administración y prestación de servicios en salud	2,200,000	0
2490 Otras cuentas por pagar	56,014,615	47,677,732
27 Pasivos estimados	0	0
2710 Provisión para contingencias	0	0
2715 Provisión para prestaciones sociales	0	0
2720 Provisión para pensiones	0	0
25 Beneficios a los empleados	7,389,545,109	8,404,688,740
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	127,663,948	120,959,376
2514 Beneficios posempleo-pensiones	7,261,881,161	8,283,729,364
29 Otros pasivos	1,274,524,572	1,274,524,572
2902 Recursos recibidos en administración	1,274,524,572	1,274,524,572
NO CORRIENTE (5)	0	0
27 pasivos estimados	0	0
2710 provision para contingencias	0	0
PATRIMONIO (7)		
31 Hacienda pública	47,057,652,586	43,906,782,388
3105 Capital fiscal	44,902,581,435	44,902,581,436
3109 Resultado de ejercicios anteriores	3,701,751,751	3,636,660,546
3110 Resultado del ejercicio	3,219,721,476	74,652,202
3151 Ganancias o pérdidas por beneficios Posempleo	-4,766,402,076	-4,707,111,796
3125 Patrimonio público incorporado	0	0
3128 depreciación propiedades planta y equipos	0	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	59,007,924,224	58,345,220,118

ANEXO N° 2

BALANCE DETALLADO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

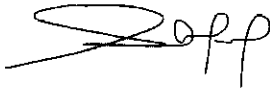
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0
83 Deudoras de control	0	0
8306 Bienes entregados en custodia	0	0
89 Deudoras por el contrario	0	0
8915 Deudoras de control por el contrario	0	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
	0	0
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	65,972,830,364	65,972,830,364
9120 Litigios y demandas	65,972,830,364	65,972,830,364
9190 Otras responsabilidades contingentes	0	0
99 ACREEDORES POR EL CONTRARIO	-65,972,830,364	-65,972,830,364
9905 Responsabilidades contingentes por el contrario	-65,972,830,364	-65,972,830,364



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUIS BERNARDO ALMEIDA ESPINOSA



FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: YAIRA CALDERON FERRERA




FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ALFONSO MORA CARREÑO
T.P. No. 60530 - T

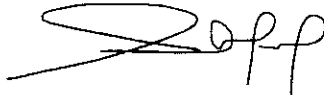
ANEXO N° 3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		20,719,040,531	19,643,609,818
41	Ingresos Fiscales	5,530,699,470	6,133,932,509
43	Venta de servicios	0	0
44	Transferencias	15,188,341,061	13,509,677,309
47	Operaciones Interinstitucionales	0	0
COSTO DE VENTAS (2)		0	0
62	Costo de Ventas de bienes	0	0
63	Costo de Ventas de servicios	0	0
GASTOS OPERACIONALES (3)		17,310,874,774	19,422,982,483
51	Administración y Operación	1,916,272,624	3,631,806,608
52	De operación	0	0
53	Provisiones agotamiento, depreciación y amortización	773,626,206	1,434,659,942
54	Transferencias y Subvenciones	4,554,638	0
55	Gasto Publico Social	14,570,916,729	14,356,515,933
56	Gasto Social	0	0
57	Operaciones interinstitucionales	45,504,577	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)		3,408,165,757	220,627,335
OTROS INGRESOS (5)		116,097,807	154,343,377
48	Otros bienes	116,097,807	154,343,377
SALDO NETO DE CONSOLODACION DE CUENTAS DE RESULTADOS (DB) (6)		0	0
OTROS GASTOS (7)		304,542,088	300,318,510
58	Otros gastos	304,542,088	300,318,510
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)		3,219,721,476	74,652,202
EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)		0	0
49	Ajustes por inflación	0	0
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO (10)		0	0
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)		3,219,721,476	74,652,202


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS BERNARDO ALMEIDA ESPINOSA
ALCALDE MUNICIPAL


FINANCIERA O CONTABLE
YADIRA CALDERON FERREIRA
SECRETARIA DE HACIENDA


FIRMA DEL CONTADOR
ALFONSO MORA CARREÑO
T.P. 60530-T

ANEXO N° 4

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	20,719,040,531	19,643,609,818
	41 INGRESOS FISCALES	5,530,699,470	6,133,932,509
4105	Impuestos	4,828,362,962	4,655,552,154
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,012,737,044	1,774,663,506
4115	Rentas Parafiscales		226,049
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-310,400,536	-296,509,200
	42 VENTA DE BIENES	0	0
	43 VENTA DE SERVICIOS	0	0
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	0	0
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0	0
4323	SERVICIOS DE ASEO	0	0
	44 TRANSFERENCIAS	15,188,341,061	13,509,677,309
4408	Transferencias y subvenciones	8,366,444,880	7,678,352,265
4413	Sistema General de Regalias	187,846,184	893,274,815
4421	Sistema General de Seguridad Social en Salud	3,282,629,719	3,303,593,476
4428	Otras Transferencias	3,351,420,278	1,634,456,753
		0	0
		0	0
	45 RECURSOS DE LOS FONDOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PENSIC	0	0
	47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	0	0
4725	OPERACIONES DE TRASPASO DE BIENES Y DERECHOS	0	0
	62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	0
	63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	17,310,874,774	19,422,982,483
	51 ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,916,272,624	3,631,806,608
5101	Sueldos y Salarios	766,184,705	612,407,214
5102	Contribuciones imputadas	23,975,499	25,936,841
5103	Contribuciones efectivas	172,950,671	173,160,722
5104	Aportes a la Nomina	32,283,650	29,839,300
5107	Prestaciones Sociales	200,034,915	220,385,942
5108	Gastos de Personal Diverso	12,880,800	1,780,908,732
5111	Generales	690,258,342	788,219,657
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	17,704,042	948,200
	52 DE OPERACIÓN	0	1,434,659,942
5211	ASIGNACION DE BIENES	0	0

ANEXO N° 4


ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
	53 DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	773,626,206	1,434,659,942
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	629,332,932	288,300,850
5360	Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	144,293,274	169,545,270
5364	Depreciacion de bienes de uso publico en servicio	0	912,155,619
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	0	64,658,203
		4,554,638	0
	54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
5401	POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	0	0
5403	CORRIENTES AL GOBIERNO GENERAL	0	0
5423	Otras Transferencias	4,554,638	0
		14,570,916,729	14,366,515,933
	55 GASTO PUBLICO SOCIAL		
5501	Educacion	1,390,787,216	896,869,747
5502	Salud	6,954,909,364	6,205,373,821
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	457,679,669	691,401,934
5504	Vivienda	542,009,197	0
5505	Recreacion y Deporte	304,435,453	396,276,051
5506	Cultura	30,600,000	234,196,500
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	4,589,400,511	5,864,115,207
5508	Medio Ambiente	0	68,282,673
5550	Subsidios Asignados	301,095,319	0
		45,504,577	0
	57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
5705	FONDOS ENTREGADOS	45,504,577	0
		3,408,165,757	220,627,335
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)		
		116,097,807	154,343,377
	48 OTROS INGRESOS		
4802	Financieros	94,135,975	133,253,448
4808	Ingresos Diversos	21,961,832	21,089,929
4810	EXTRAORDINARIOS	0	0
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
		304,542,088	300,318,510
	58 OTROS GASTOS		
5802	Comisiones		120,720
5803	Ajuste por diferencia en cambio	366	0
5804	Financieros	237,969,487	300,197,790
5890	Gastos Diversos	2,709,418	0
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	63,862,817	0
			0
			0
			0
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	3,219,721,476	74,652,202
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)	0	0
4905	Corrección Monetaria	0	0
		0	0
	PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)	0	0

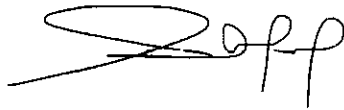
ANEXO N° 4

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)


Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>3,219,721,476</u>	<u>74,652,202</u>



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS BERNARDO ALMEIDA ESPINOSA
ALCALDE MUNICIPAL



FIRMA DEL CONTADOR
ALFONSO MORA CARREÑO
T.P. No. 60530-T



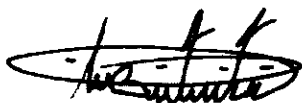
FINANCIERA O CONTABLE
YADIRA CALDERON FERREIRA
SECRETARIA DE HACIENDA

ANEXO N° 5

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	(1)	43,906,782,388
VARIACIONES PATRIMONIALES	(2)	3,150,870,198
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	(3)	<u>47,057,652,586</u>

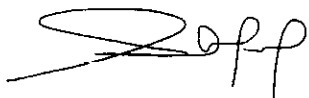
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS	(4)	<u>3,150,870,199</u>
Resultado de ejercicios anteriores		65,091,205
Resultado del ejercicio		3,145,069,274
Ganancias o pérdidas por beneficios a empleados		-59,290,280
DISMINUCIONES		0
Resultado del ejercicio		0



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS BERNARDO ALMEIDA ESPINOSA
ALCALDE MUNICIPAL



FIRMA DEL JEFE DEL AREA
FINANCIERA O CONTABLE
YADIRA CALDERON FERREIRA
SECRETARIA DE HACIENDA



FIRMA DEL CONTADOR
ALFONSO MORA CARREÑO
T.P. No. 60530-T

**NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

NOTA 1.1 Naturaleza Jurídica

El Municipio de Los Santos ente Territorial de SEXTA categoría, cuya función es la de satisfacer las necesidades básicas insatisfechas por la población más vulnerable.

Fue Municipio fundado en 1750 y creado como ente territorial en 1887, por el entonces gobernador de Santander, Alejandro Peña Solano, regulado por la Ley 136 de 1994 y demás normas modificadas y reglamentarias.

Para la preparación y presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el Municipio de Los Santos ha acogido las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación con el fin de generar información contable, bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, esencialmente lo contenido Resolución N° 533 del 08 de octubre 2015 y sus modificaciones, desarrollado en 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.

NOTA 1.2 Función Social o Cometido Estatal

El Municipio de Los Santos es una Entidad territorial del orden Municipal, encargada de prestar los servicios públicos básicos de manera eficiente en su área de influencia, promover la participación activa de la comunidad en el desarrollo y Mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes fundamentado en los valores de honestidad y transparencia.

Dentro de las funciones están:

- Administrar los asuntos municipales y prestar los servicios públicos que determine la Ley.*
- Ordenar el desarrollo de su territorio y construir las obras que demande el progreso Municipal.*
- Promover la participación comunitaria y el mejoramiento social y cultural de sus habitantes.*
- Planificar el desarrollo económico social y ambiental de su territorio, de conformidad con la ley y en coordinación con otras entidades*

Solucionar las necesidades básicas insatisfechas en salud, educación, saneamiento básico y agua potable, servicios públicos domiciliarios, vivienda, recreación y deporte, con especial énfasis en la población pobre más vulnerable.

Velar por el adecuado manejo de los recursos naturales y del medio ambiente, de conformidad con la ley, promover el mejoramiento económico y social de los habitantes del Municipio.

NOTA 2.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES. Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN. La Resolución No. 533 del 08 de octubre de 2015, modificada en la resolución No. 484 de 2017; la cual se empezó a aplicar en el periodo fiscal de 2018, en base al Instructivo No. 002 del 08 de octubre de 2015 Expedido por la Contaduría General de la Nación, por consiguiente el Municipio de Los Santos prepara y revela sus estados contables con base en los principios de contabilidad pública, las normas y procedimientos contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública, así como los demás políticas y demás prácticas contables implementadas en la entidad territorial.

NOTA 3. GENERALIDADES DEL MUNICIPIO

El Municipio Tiene una extensión de 242 km², y está ubicado a 62 km de distancia de la capital del departamento, y a 33 km de la población de Los Curos. Limita por el norte con Girón y Piedecuesta, por el sur con Jordán Sube y Villanueva, por el oriente con Aratoca, y por el occidente con Zapatoca.

La población de Los Santos es de 11.200 habitantes, de los cuales 1.112 viven en la zona urbana del pueblo, y los restantes 10.088 en zonas rurales aledañas. La población genera recursos principalmente del cultivo de tabaco, maracuyá y hortalizas (Tomate, habichuela, Pimentón), en la explotación Pecuaría encontramos ganado de doble propósito predominando la explotación atípica es decir utilizando ganado amarrado para el pastoreo y en menor escala explotaciones con praderas y potreros de gramíneas y leguminosas también el municipio de Los Santos es un importante productor avícola en el Departamento y se encuentran explotaciones caprinas no tecnificadas siendo la cabra criolla santandereana la de mayor presencia en la región, con algunos cruces de leche y carne. también se práctica la minería de yeso y mármol.

NOTA 4. FUNDAMENTO LEGAL

Para la preparación y presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el Municipio de Los Santos ha acogido las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación con el fin de generar información contable, bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, esencialmente lo contenido Resolución N° 533 del 08 de octubre 2015 y sus modificaciones, desarrollado en 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.

NOTA 5.

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES. Los registros contables cuentan con sus respectivos documentos soportes y los documentos se encuentran debidamente archivados. La entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con sus correspondientes soportes (recibos de caja, comprobantes de ingreso, comprobantes generales y comprobantes de egreso y notas de contabilidad).

Los libros de contabilidad se encuentran guardados en copias magnéticas y respaldos debido a la implementación de la política nacional ambiental cero papeles.

ACTIVOS

LOS ACTIVOS, son recursos controlados por LA ALCALDIA DE LOS SANTOS, que resulta de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: a) usar un bien para prestar servicios, b) ceder el uso para que un tercero preste un servicio, c) convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, d) beneficiarse de la revalorización de los recursos, o e) recibir una corriente de flujos de efectivo.

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020

1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 12,349,275,819.25
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 12,349,275,819.25
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ 6,818,650,335.05
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	\$ 5,530,625,484.20

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes depositados en las diferentes entidades financieras, que tienen firmado convenio con el Municipio.

NOTA 7- RENTAS POR COBRAR

1.3	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,606,684,118.08
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 1,767,190,642.90
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	\$ 1,478,652,128.90
1.3.05.08	Impuesto de industria y comercio	\$ 7,458,750.00
1.3.05.21	Impuesto de avisos tableros y vallas	\$ 1,060,500.00
1.3.05.45	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 279,672,464.00
1.3.05.62	Sobretasa bomberil	\$ 346,800.00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 220,503,651.34
1.3.11.02	Multas	\$ 53,762,171.70
1.3.11.03	Intereses	\$ 21,709,500.00
1.3.11.04	Sanciones	\$ 362,100.00
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 144,669,879.64
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 4,597,461.00
1.3.18.02	Servicio de acueducto	\$ 2,453,951.00
1.3.18.03	Servicio de alcantarillado	\$ 2,143,510.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 1,062,369,349.09
1.3.37.01	Sistema General de Seguridad Social en Salud	\$ 0.00
1.3.37.02	Sistema General de Regalías	\$ 252,287,840.09
1.3.37.03	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	\$ 291,481,032.00
1.3.37.05	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	\$ 318,863,663.00
1.3.37.06	Sistema General de Participaciones - participacion para pensiones-fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	\$ 41,967,077.00

1.3.37.07	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	\$ 1,352,612.00
1.3.37.10	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	\$ 92,900,579.00
1.3.37.12	Otras transferencias	\$ 63,516,546.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 914,722,682.41
1.3.84.02	Aportes pensionales	\$ 1,653,700.00
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	\$ 3,844,007.61
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	\$ 909,224,974.80
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 323,738,480.66
1.3.86.13	Impuestos	-\$ 323,738,480.66

Representa los derechos adquiridos por la Alcaldía de Los Santos, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias, se encuentran debidamente causados los recursos del SGP y se encuentra contabilizado el deterioro del impuesto predial.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 7,596,660,241.30
1.6.05	TERRENOS	\$ 556,061,925.00
1.6.05.01	Urbanos	\$ 192,840,110.00
1.6.05.02	Rurales	\$ 363,221,815.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1,639,648,552.57
1.6.15.01	Edificaciones	\$ 969,996,897.04
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	\$ 669,651,655.53
1.6.40	EDIFICACIONES	\$ 2,932,295,970.91
1.6.40.01	Edificios y casas	\$ 253,659,885.91
1.6.40.06	Mataderos	\$ 63,114,622.00
1.6.40.09	Colegios y escuelas	\$ 1,742,500,294.00
1.6.40.10	Clínicas y hospitales	\$ 126,468,673.00
1.6.40.14	Invernaderos	\$ 8,100,000.00
1.6.40.19	Instalaciones deportivas y recreacionales	\$ 504,402,051.00
1.6.40.23	Pozos	\$ 27,879,172.00
1.6.40.24	Tanques de almacenamiento	\$ 90,492,424.00
1.6.40.90	Otras edificaciones	\$ 115,678,849.00
1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	\$ 2,622,031,786.68
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	\$ 2,349,251,748.00
1.6.45.07	Plantas de conducción	\$ 43,797,527.00
1.6.45.13	Acueducto y canalización	\$ 144,804,312.00
1.6.45.14	Estaciones de bombeo	\$ 7,891,999.68
1.6.45.90	Otras plantas ductos y túneles	\$ 76,286,200.00
1.6.50	REDES LÍNEAS Y CABLES	\$ 515,368,118.50
1.6.50.02	Redes de distribución	\$ 225,645,460.00
1.6.50.03	Redes de recolección de aguas	\$ 123,000,000.00

1.6.50.09	Líneas y cables de conducción	\$ 21,323,150.00
1.6.50.90	Otras redes líneas y cables	\$ 145,399,508.50
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 30,152,931.00
1.6.55.05	Equipo de música	\$ 30,152,931.00
1.6.65	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 122,324,725.54
1.6.65.01	Muebles y enseres	\$ 122,324,725.54
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 242,858,822.17
1.6.70.01	Equipo de comunicación	\$ 61,869,088.87
1.6.70.02	Equipo de computación	\$ 180,989,733.30
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 1,067,400,000.00
1.6.75.02	Terrestre	\$ 1,067,400,000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 2,115,838,183.43
1.6.85.01	Edificaciones (CR)	-\$ 801,512,460.83
1.6.85.02	Plantas ductos y túneles	-\$ 168,076,767.47
1.6.85.03	Redes líneas y cables	-\$ 175,767,663.73
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-\$ 30,152,931.00
1.6.85.06	Muebles enseres y equipo de oficina	-\$ 124,733,746.57
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-\$ 247,315,266.70
1.6.85.08	Equipos de transporte tracción y elevación	-\$ 568,279,347.13
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 15,644,407.64
1.6.95.12	Equipo de transporte tracción y elevación	-\$ 15,644,407.64

La Alcaldía de Los Santos, reconoce como PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, los activos tangibles elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y además:

- a) se usen en la producción y comercialización de bienes y en la prestación de servicios.*
- b) Se empleen con propósitos administrativos. c) Estén destinados para arrendarlos (excepto los bienes inmuebles, los cuales se reconocen como propiedades de inversión).*
- d) Son utilizados por más de un periodo y no están disponibles para la venta.*

La Alcaldía de Los Santos, reconoce reconocerá las adiciones y mejoras efectuadas una propiedad, planta y equipo, siempre que estas aumenten la vida útil del activo.

De acuerdo al nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, se estableció el cronograma de aplicación de la Resolución N° 533 de 2015, modificada por la Resolución N° 484 de 2017, dentro de la cual se especifica, que en el plan de acción debía considerarse la determinación de los saldos iniciales a 1º de enero de 2018, de acuerdo con los criterios de este nuevo marco. En este sentido, el Instructivo 002 de 2015 emitido por la CGN, dispuso tres alternativas de medición para las propiedades, planta y equipo, correspondientes a: i) Al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumulado, ii) Al valor de mercado, costo de reposición o costo de reposición a nuevo depreciado determinado a través de un avalúo técnico en la fecha de transición, y iii) Al valor actualizado en un periodo anterior, siempre que esta valor sea comparable, en la fecha de actualización, con el valor de mercado o con el costo depreciado que

tendría el elemento si se hubieran aplicado los criterios establecidos en el Nuevo Marco Normativo.

Si la entidad definió que la alternativa adecuada para determinar los saldos iniciales corresponde a la segunda, los avalúos deben corresponder a la definición de alguna de las opciones de medición contempladas en el Marco Conceptual para Entidades Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Conviene señalar que, las metodologías seleccionadas por el Municipio para la realización de los avalúos, deben ser de reconocido valor técnico, a fin de garantizar que la información represente fielmente los hechos económicos y que diferentes observadores independientes; debidamente informados, alcancen un acuerdo sobre la fidelidad de los valores presentados y las descripciones reveladas en sus estados financieros, de modo que se garantice el cumplimiento de las características cualitativas fundamentales y de mejora de la información financiera útil.

El avalúo de los bienes debe actualizarse para reconocer el valor real de los bienes, realizar un seguimiento al mismo, sin embargo esta labor requiere de un presupuesto considerable, toda vez que debe ser una persona idónea, que este facultado para dicha labor.

Debe depurarse las construcciones en curso, toda vez que en la vigencia 2020, no hubo movimiento en las cuentas, lo que puede determinarse que pueden existir saldos que deben ser reclasificados a la obra como tal.

-La cuenta de EDIFICACIONES, representa el valor de las construcciones, tales como edificios, bodegas, y demás, que se emplean para propósitos administrativos o la prestación de servicios de la ALCALDIA DE LOS SANTOS. Las Edificaciones según el Manual de políticas Contables bajo el Marco Normativo para las entidades de gobierno, tendrán una vida útil de 600 meses, y se reconocen bajo su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir el valor del terreno en el caso de ser adquirido de forma conjunta.

-La cuenta de MAQUINARIA Y EQUIPO, representa el valor de la maquinaria industrial, el equipo para la perforación y construcción, así como las herramientas y accesorios, equipos de música y equipos de recreación y deporte, que se emplean en la prestación del servicio de la ALCALDIA DE LOS SANTOS. La Maquinaria y equipo según el Manual de políticas Contables bajo el Marco Normativo para las entidades de gobierno, tendrán una vida útil de 120 meses.

-Las cuentas de MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA y la cuenta de EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN, representan los valores de bienes muebles como, muebles, enseres, equipos de oficina, computadores, impresoras, escáner, y demás, empleados para la prestación del servicio de la ALCALDIA DE LOS SANTOS. Para los muebles, enseres y equipos de oficina, se tendrá una vida útil de 120 meses y para los Equipos de computación y comunicación, tendrán una vida útil de 36 meses. Adicionalmente LA ALCALDIA DE LOS SANTOS.

-La cuenta de DEPRECIACION ACUMULADA, representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial del servicio o de los beneficios económicos futuros que incorporan el activo, el cual se estima sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. El método de Depreciación empleado por LA ALCALDIA DE LOS SANTOS, será el método lineal, según las vidas útiles determinadas, la depreciación comenzará cuando el activo se individualice en la última etapa de la aplicación de la medición posterior para la aplicación de la normativa contable. Para el ejercicio solo se logro depreciar la cuenta de equipos de comunicación y computación, muebles y enseres y equipo de transporte y tracción, las cuales se tenia base de datos para controlar la depreciación.

NOTA 9 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 24,732,780,233.88
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	\$ 196,898,084.00
1.7.05.04	Plazas públicas	\$ 81,350,000.00
1.7.05.05	Parques recreacionales	\$ 115,548,084.00
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$ 26,709,141,504.88
1.7.10.01	Red carretera	\$ 20,771,543,533.88
1.7.10.04	Plazas públicas	\$ 3,638,330,171.00
1.7.10.90	Otros bienes de uso público en servicio	\$ 2,299,267,800.00
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 54,426,799.00
1.7.15.90	Otros bienes históricos y culturales	\$ 54,426,799.00
1.7.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-\$ 2,227,686,154.00
1.7.85.01	Red carretera	-\$ 1,930,806,255.00
1.7.85.04	Plazas públicas	-\$ 181,916,509.00
1.7.85.90	Otros bienes de uso público	-\$ 114,963,390.00

Los BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO , representa el valor de los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización, pero además son inalienables, imprescriptibles e inembargables. La ALCALDIA DE LOS SANTOS, reconocerán como bienes de uso público, los activos tangibles destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad, tales como: vías, puentes y accesos peatonales, plazas públicas, parques y plazoletas, museos, redes terrestres entre otros.

NOTA 10 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

1.9	OTROS ACTIVOS	\$ 10,683,562,623.93
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ 9,782,367,979.57
1.9.04.04	Encargos fiduciarios	\$ 9,782,367,979.57
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 45,273,642.00

1.9.06.05	Anticipos sobre prestaciones excepcionales del Sistema General de Seguridad Social en Salud Social en Salud	\$ 45,273,642.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 809,448,229.36
1.9.08.01	En administración	\$ 809,448,229.36
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 129,758,204.00
1.9.70.05	Derechos	\$ 441,800.00
1.9.70.07	Licencias	\$ 3,025,995.00
1.9.70.08	Softwares	\$ 126,290,409.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 83,285,431.00
1.9.75.07	Licencias	-\$ 1,512,998.00
1.9.75.08	Softwares	-\$ 81,772,433.00

-PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO, representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados distintas a aquellas que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después del periodo de empleado en la ALCALDIA DE LOS SANTOS, en ellos, tenemos los encargos fiduciarios.

-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADO, representa el valor entregado por LA ALCALDIA DE LOS SANTOS, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, y aquellas pendientes por legalización, como los viajes y los viáticos.

-RECURSOS ENTREGADO EN ADMINISTRACION, representa el valor de los recursos en efectivo a favor de la ALCALDIA DE LOS SANTOS, que se originan en contratos de encargo fiduciario, y contratos de administración con otras sociedades, como el fondo pasivo territorial y alumbrado público.

-INTANGIBLES, representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales LA ALCALDIA DE LOS SANTOS tiene control y de los cuales se espera obtener beneficios económicos, dentro de ellos, tenemos el software.

Se logro contabilizar el saldo del pasivo pensional del FONPET a diciembre 31 de 2019, una vez el Ministerio de Hacienda publique el saldo a diciembre 31 de 2020, se realizaran los ajustes pertinentes.

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos pasados. Así, por ejemplo, la adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado) y la recepción de un préstamo bancario da lugar a la obligación de reembolsar la cantidad prestada. Sin embargo, los pasivos también pueden originarse en obligaciones sobre las cuales existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o fecha de vencimiento.

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la ALCALDIA DE LOS SANTOS por concepto de los recursos que debe entregar a terceros, de los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

NOTA 11 – PRESTAMOS POR PAGAR

2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 2,179,593,530.04
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 2,179,593,530.04
2.3.14.03	Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional	\$ 2,179,593,530.04

Es el saldo de las obligaciones contraídas con IDESAN, para la ejecución de las diferentes obras de infraestructura realizadas desde la vigencia 2019 y las cuales se han venido cancelando de manera oportuna.

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR

2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,106,608,427.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 417,762,345.00
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$ 69,922,552.00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	\$ 347,839,793.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$ 820,658.00
2.4.03.15	Otras transferencias	\$ 820,658.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 377,697,162.00
2.4.07.02	Regalías	\$ 2,378,117.00
2.4.07.19	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 97,399,979.00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	\$ 33,290,096.00
2.4.07.26	Rendimientos financieros	\$ 239,078,451.00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	\$ 10,943,139.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 39,075,947.00
2.4.24.04	Sindicatos	\$ 722,215.00
2.4.24.07	Libranzas	\$ 28,142,433.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	\$ 9,866,300.00
2.4.24.12	Seguros	\$ 345,000.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 40,314,430.00
2.4.36.03	Honorarios	\$ 7,496,472.00
2.4.36.05	Servicios	\$ 7,827,799.00
2.4.36.08	Compras	\$ 1,519,967.00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido 15%	\$ 2,499,348.00
2.4.36.26	Contratos de construcción	\$ 18,180,842.00
2.4.36.90	Otras retenciones	\$ 2,790,000.00
2.4.40	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 169,815,550.00
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	\$ 137,094,200.00
2.4.40.04	Impuesto de industria y comercio	\$ 32,500,350.00
2.4.40.34	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 221,000.00

2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 2,907,718.40
2.4.60.02	Sentencias	\$ 2,907,718.40
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,200,000.00
2.4.80.02	Régimen subsidiado	\$ 2,200,000.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 56,014,615.00
2.4.90.13	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas	\$ 23,305,560.00
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales institutos técnicos y ESAP	\$ 74,200.00
2.4.90.39	SalDOS a favor de contribuyentes	\$ 7,548,918.00
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios	\$ 15,085,262.00
2.4.90.50	Aportes al ICBF y SENA	\$ 231,900.00
2.4.90.51	Servicios públicos	\$ 3,045,401.00
2.4.90.54	Honorarios	\$ 2,700,000.00
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	\$ 4,023,374.00

Dentro de las CUENTAS POR PAGAR, están:

- **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** representa el valor de las obligaciones contraídas por la ALCALDIA DE LOS SANTOS con terceros por conceptos como: suministro de papelería, combustible, dotaciones, materiales, gastos varios e imprevistos, temas de educación, recreación y deporte, sector eléctrico, infraestructuras, etc.

- **RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de entidades de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, las cuales tienen el derecho de dicho recurso. Estos recursos son provenientes de las regalías y la sobretasa ambiental.

-**DESCUENTOS DE NOMINA:** Representa el valor de las obligaciones de la ALCALDIA DE LOS SANTOS, provenientes de descuentos hacia sus empleados, dineros que son propiedad de otras entidades, como los fondos pensionales, fondos de salud, y embargos judiciales.

-**RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIEMBRE:** representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuentas que realicen, por concepto de honorarios, servicios, compras, retenciones por salarios, contratos de obra y construcción, las cuales se cancelan oportunamente al mes siguiente.

-**OTRAS CUENTAS POR PAGAR,** representa el valor de las obligaciones contraídas por la ALCALDIA DE LOS SANTOS, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, como los viáticos y gastos de viaje, seguros de bienes muebles e inmuebles.

NOTA 13 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 127,663,948.00
2.5.11.02	Cesantías	\$ 56,079,550.00
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	\$ 6,446,570.00

2.5.11.04	Vacaciones	\$ 1,068,397.00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	\$ 24,021,793.00
2.5.11.06	Prima de servicios	\$ 14,387,999.00
2.5.11.09	Bonificaciones	\$ 24,635,939.00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$ 80,200.00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales -	\$ 727,500.00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 216,000.00

Los **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO Plazo**, representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la **ALCALDIA DE LOS SANTOS**, durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al mismo, dentro de ellas, están, las cesantías, los intereses, los auxilios funerarios, capacitaciones de bienestar y estímulos, gastos de viaje, bonificaciones

NOTA 14 – BENEFICIOS POS EMPLEO-PENSIONES

2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 7,261,881,161.00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6,867,934,538.00
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 393,946,623.00

Corresponde al cálculo actuarial reportado según la página del Ministerio de Hacienda a diciembre 31 de 2019.

NOTA 15 – OTROS PASIVOS

2.9	OTROS PASIVOS	\$ 1,274,524,572.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 1,274,524,572.00
2.9.02.01	En administración	\$ 1,274,524,572.00

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION, corresponden a Convenios suscritos con entidades estatales.

NOTA 18 - PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

3	PATRIMONIO	\$ 43,837,931,109.79
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 43,837,931,109.79
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 44,902,581,435.22
3.1.05.06	Capital Fiscal	\$ 44,902,581,435.22
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,701,751,751.52
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	\$ 4,452,165,976.79
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados (Db)	-\$ 750,414,225.27
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Db)	-\$ 4,766,402,076.95

3.1.51.01	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	\$ 2,747,215,852.63
3.1.51.02	Ganancias o pérdidas por actualización de los activos del plan de beneficios posempleo (Db)	-\$ 7,513,617,929.58

-CAPITAL FISCAL, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la ALCALDIA DE LOS SANTOS, así, como el excedente financieros distribuidos a la entidad.

Se realizó depuración de partidas vigencias anteriores afectándose el capital fiscal según correspondía la naturaleza de la transacción.

- GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, representa el valor acumulado de las variaciones, tanto positivas como negativas, de las obligaciones por beneficio posempleo.

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad, surgen de transacciones con y sin contraprestación.

NOTA 19 – INGRESOS

4	INGRESOS	\$ 20,790,784,528.05
4.1	INGRESOS FISCALES	\$ 5,530,699,470.00
4.1.05	IMPUESTOS	\$ 4,828,362,962.04
4.1.05.07	Impuesto predial unificado	\$ 2,550,958,369.00
4.1.05.08	Impuesto de industria y comercio	\$ 389,327,850.28
4.1.05.19	Impuesto de delineación urbana estudios y aprobación de planos	\$ 306,662,910.53
4.1.05.21	Impuesto de avisos tableros y vallas	\$ 27,985,750.00
4.1.05.33	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 15,654,761.00
4.1.05.35	Sobretasa a la gasolina	\$ 282,523,000.00
4.1.05.45	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 898,453,828.00
4.1.05.62	Sobretasa bomberil	\$ 356,796,493.23
4.1.10	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1,012,737,044.01
4.1.10.01	Tasas	\$ 13,814,600.00
4.1.10.02	Multas	\$ 63,295,211.00
4.1.10.03	Intereses	\$ 217,935,528.91
4.1.10.04	Sanciones	\$ 3,077,300.00
4.1.10.27	ESTAMPILLA	\$ 474,658,775.49
4.1.10.61	Contribuciones	\$ 192,556,582.61
4.1.10.72	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	\$ 47,399,046.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-\$ 310,400,536.05
4.1.95.10	Descuento Impuesto predial unificado	-\$ 309,593,336.05
4.1.95.48	Sobretasa bomberil	-\$ 807,200.00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 15,143,987,250.06
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 8,327,483,692.00

4.4.08.17	Participación para salud	\$ 3,228,326,190.00
4.4.08.18	Participación para educación	\$ 429,751,436.00
4.4.08.19	Participación para propósito general	\$ 3,634,633,940.00
4.4.08.21	Programas de alimentación escolar	\$ 84,307,767.00
4.4.08.24	Participación para agua potable y saneamiento básico	\$ 950,464,359.00
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ 187,846,184.00
4.4.13.01	Asignaciones directas	\$ 6,390,383.00
4.4.13.04	Para proyectos de compensación regional	\$ 143,986,971.00
4.4.13.05	Para ahorro pensional territorial	\$ 37,468,830.00
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 3,282,629,719.03
4.4.21.04	Recursos para la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud	\$ 3,282,629,719.03
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 3,346,027,655.03
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	\$ 2,507,426,153.46
4.4.28.04	Para programas de salud	\$ 481,542,012.79
4.4.28.08	Donaciones	\$ 37,000,000.00
4.4.28.90	Otras transferencias	\$ 320,059,488.78
4.8	OTROS INGRESOS	\$ 116,097,807.99
4.8.02	FINANCIEROS	\$ 94,135,975.25
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 93,465,669.47
4.8.02.40	Rendimientos de recursos Sistema General de Regalías	\$ 668,625.00
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	\$ 1,680.78
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 21,961,832.74
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	\$ 3,440,976.00
4.8.08.25	Sobrantes	\$ 54,681.33
4.8.08.26	Recuperaciones	\$ 18,420,350.00
4.8.08.27	Aprovechamientos	\$ 45,825.41

-INGRESOS FISCALES, representa el valor de los ingresos obtenidos por la ALCALDIA DE LOS SANTOS, a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales. Dentro de los ingresos fiscales, LA ALCALDIA DE LOS SANTOS, cuenta con INGRESOS TRIBUTARIOS Y LOS NO TRIBUTARIOS.

INGRESOS TRIBUTARIOS, compuesto por ingresos por conceptos de impuesto predial, industria y comercio, reteica, impuesto de declinación urbana, impuesto de avisos tableros y vallas, impuestos sobre vehículos automotores, sobre tasa a la gasolina, transporte oleoductos, impuesto sobre el servicio de alumbrado público, sobretasa bomberil y fondo de seguridad ciudadana.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS, compuesto por ingresos como las tasas contributivas de las empresas de servicio público para la estratificación, multas de tránsito, multas de código de policía, intereses de industria y comercio, sanciones, las diferentes estampillas, derechos de tránsito, etc.

-TRANSFERENCIAS, representa el valor de los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación. LA ALCALDIA DE LOS SANTOS obtiene ingresos de parte de sistema general de participaciones, sistema general de regalías, sistema general de seguridad social en salud.

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

5	GASTOS	\$ 17,615,416,863.27
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1,916,272,623.56
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 766,184,705.19
5.1.01.01	Sueldos	\$ 690,819,141.20
5.1.01.19	Bonificaciones	\$ 58,530,833.66
5.1.01.23	Auxilio de transporte	\$ 1,203,392.00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	\$ 15,631,338.33
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 23,975,499.00
5.1.02.03	Indemnizaciones	\$ 23,975,499.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 172,950,671.19
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 25,811,950.00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 68,815,230.95
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 7,092,150.00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 62,899,740.24
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 8,331,600.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 32,283,650.00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	\$ 19,364,850.00
5.1.04.02	Aportes al SENA	\$ 3,232,650.00
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	\$ 3,227,250.00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 6,458,900.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 200,034,914.46
5.1.07.02	Cesantías	\$ 71,063,418.00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	\$ 25,135,008.25
5.1.07.05	Prima de navidad	\$ 51,934,429.00
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 24,722,130.00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	\$ 1,965,924.00
5.1.07.95	Otras prestaciones sociales	\$ 25,214,005.21
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 12,880,800.00
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	\$ 9,882,800.00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 2,998,000.00
5.1.11	GENERALES	\$ 690,258,342.40
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 102,584,018.90
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 17,653,958.00
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 92,556,409.50
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 37,686,234.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 53,969,173.00
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 24,236,681.00
5.1.11.79	Honorarios	\$ 353,739,100.00
5.1.11.80	Servicios	\$ 6,900,000.00
5.1.11.90	Otros gastos generales	\$ 932,768.00
5.1.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 17,704,041.32

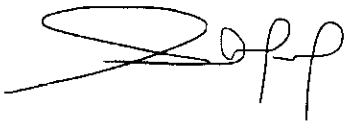
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 5,820,000.00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 3,356,595.02
5.1.20.90	Otros impuestos contribuciones y tasas	\$ 8,527,446.30
5.3	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 773,626,205.76
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 629,332,931.76
5.3.47.13	Impuestos	\$ 629,332,931.76
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 144,293,274.00
5.3.60.06	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 19,267,334.00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	\$ 38,485,940.00
5.3.60.08	Equipos de transporte tracción y elevación	\$ 86,540,000.00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 4,554,638.00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 4,554,638.00
5.4.23.90	Otras transferencias	\$ 4,554,638.00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ 14,570,916,729.96
5.5.01	EDUCACIÓN	\$ 1,390,787,215.78
5.5.01.01	Sueldos y salarios	\$ 689,860.00
5.5.01.05	Generales	\$ 93,802,127.00
5.5.01.06	Sector Educacion Bienes y servicios	\$ 1,296,295,228.78
5.5.02	SALUD	\$ 6,954,909,363.82
5.5.02.05	Generales	\$ 15,422,620.00
5.5.02.06	Sector salud Asignación de bienes y servicios	\$ 6,000,000.00
5.5.02.10	Régimen subsidiado	\$ 6,744,011,011.82
5.5.02.16	Acciones de salud pública	\$ 189,475,732.00
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 457,679,669.00
5.5.03.06	Sector Agua Asignación de bienes y servicios	\$ 457,679,669.00
5.5.04	VIVIENDA	\$ 542,009,197.00
5.5.04.06	Sector Vivienda Asignación de bienes y servicios	\$ 542,009,197.00
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE	\$ 304,435,453.92
5.5.05.06	Sector Deporte Asignación de bienes y servicios	\$ 304,435,453.92
5.5.06	CULTURA	\$ 30,600,000.00
5.5.06.06	Sector cultura Asignación de bienes y servicios	\$ 30,600,000.00
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 4,589,400,511.44
5.5.07.05	Generales	\$ 15,554,817.15
5.5.07.06	Otros Sectores Bienes y servicios	\$ 4,573,845,694.29
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 301,095,319.00
5.5.50.09	Servicio de acueducto	\$ 53,445,949.00
5.5.50.10	Servicio de alcantarillado	\$ 15,555,563.00
5.5.50.11	Servicio de aseo	\$ 232,093,807.00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 45,504,577.00
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 45,504,577.00
5.7.22.07	Cancelación de sentencias y conciliaciones	\$ 45,504,577.00
5.8	OTROS GASTOS	\$ 304,542,088.99
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 366.60
5.8.03.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	\$ 366.60
5.8.04	FINANCIEROS	\$ 237,969,487.01
5.8.04.34	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de corto plazo	\$ 220,634,919.00
5.8.04.90	Otros gastos financieros	\$ 17,334,568.01
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	\$ 2,709,418.23
5.8.90.25	Multas y sanciones	\$ 368,000.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	\$ 2,341,418.23

5.8.95	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 63,862,817.15
5.8.95.09	Servicios de salud	\$ 63,862,817.15

-GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN, representa el valor a los gastos asociados con actividades de planificación, organización, control, dirección y apoyo, así como los gastos originados de la operación del servicio de la ALCALDIA DE LOS SANTOS, dentro de este rubro se encuentran, sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diverso y generales, como materiales y suministros, vigilancia y seguridad, servicios públicos, honorarios, gasto público social, y demás. Pertinentes en el desarrollo del servicio de la entidad.

-TRANSFERENCIAS, representa el valor de los gastos por transacciones sin contraprestación, causados por la ALCALDIA DE LOS SANTOS, por lo recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores. Entre ellas están, las transferencias para gastos de funcionamiento, para personería municipal, para federación municipio SIMIT, transferencias de policía y multas de policía.

-GASTO PUBLICO SOCIAL, representa el valor de los recursos destinados por la ALCALDIA DE LOS SANTOS, directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte, los están orientados a mejorar la calidad de vida de los habitantes.



ALFONSO MORA CARREÑO
Contador Público
T.P.60530 - T