



Página 1 de 15

MUNICIPIO DE TESALIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

		Período Actual	Período Anterior			Período Actual	Período Anterior
Código		A 30 SEPTIEMBRE 2020	A 30 SEPTIEMBRE 2019	Código		A 30 SEPTIEMBRE 2020	A 30 SEPTIEMBRE 2019
	CORRIENTE	8.262.612.845,0	6.915.224.673,0		CORRIENTE	251.472.132,0	219.902.993,0
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.162.789.920,0	4.186.636.433,0	24 CUENTAS POR PAGAR		244.407.786,0	214.351.923,0
1105 Caja				2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		159.399.885,0	159.289.913,0
1110 Depósitos en instituciones financieras		3.162.789.920,0	4.186.636.433,0	2407 Recursos a Favor de Terceros		37.482.524,0	12.568.227,0
				2424 Descuentos de Nómina		3.469.723,0	5.885.935,0
13 CUENTAS POR COBRAR		5.099.852.925,0	2.728.588.440,0	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		6.229.885,0	21.833.017,0
1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipo de impuestos		353.591.511,0	369.227.235,0	2480 Administración y Prestación de Servicios de Salud		11.699,0	11.699,0
1337 Transferencias por cobrar		4.785.323.974,0	2.439.380.505,0	2490 Otras Cuentas por Pagar		15.814.070,0	14.763.132,0
1364 Otras cuentas por cobrar		40.956.740,0					
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	80.019.300,0	80.019.300,0	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		7.064.346,0	5.551.076,0
				2511 Beneficios a los Empleados a corto plazo		7.064.346,0	5.551.076,0
				2513 Beneficios por Terminación del Vínculo Laboral		-	-
				2514 Beneficios Pospemleo Pensionales		-	-
NO CORRIENTE		32.447.240.366,0	30.667.707.277,0	NO CORRIENTE		7.907.820.048,0	8.062.702.450,0
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.949.762.541,0	3.630.852.209,0	23 PRESTAMOS POR PAGAR		2.863.636.364,0	3.309.303.545,0
1216 Inversiones en entidades en liquidación		219.037.637,0	262.282.209,0	2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo		2.863.636.364,0	3.309.303.545,0
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo		107.257.316,0	3.368.570.000,0				
1227 Inversiones en controladas método de participación patrimonial		1.623.467.588,0		25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4.928.926.543,0	4.653.211.093,0
				2514 Beneficios Pospemleo-Pensiones		4.928.926.543,0	4.653.211.093,0
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		13.623.810.748,0	11.593.150.829,0	26 OTROS PASIVOS		115.257.141,0	101.187.812,0
1605 Terrenos		1.938.325.103,0	1.833.674.161,0	2902 Recursos Recibidos en Administración		157.709,0	3.331.110,0
1615 Construcciones en Curso		381.606.989,0	300.000.000,0	2903 Depósitos Recibidos en Garantía		115.900,0	137.700,0
1635 Bienes Muebles en Bodega		14.590.600,0	498.600,0	2917 Retenciones y Anticipo de Impuestos		115.141.241,0	97.719.002,0
1640 Edificaciones		8.535.952.803,0	7.860.084.470,0				
1645 Plantas Ductos y Túneles		100.000.000,0	100.000.000,0	TOTAL PASIVO		8.159.292.180,0	8.282.605.443,0
1650 Redes Líneas y Cables		1.587.809.006,0	450.538.994,0				
1665 Muebles y Enseres y E. Oficina		154.655.267,0	154.655.267,0	PATRIMONIO			
1670 Equipo de Comunicación y Computac		184.047.646,0	161.332.731,0	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		32.550.561.031,0	29.300.326.707,0
1675 Equipo de Transporte, tracción y E		2.499.799.548,0	2.005.799.608,0	3105 Capital fiscal		21.770.953.097,0	18.920.120.821,0
1680 Equipos de Comedor y Cocina		8.243.800,0	8.243.800,0	3110 Resultados del ejercicio		1.957.036.482,0	2.754.822.825,0
1681 Bienes de Arte y Cultura		80.264.935,0	80.264.935,0	3148 Ganancias o Pérdidas por aplicación del MPP	-	1.745.102.412,0	3.723.273.964,0
1686 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)	-	1.861.484.949,0	1.361.941.737,0	3151 Ganancias o pérdidas por planes de Beneficio Empleo		1.610.540.299,0	1.051.276.801,0
				3152 Ganancias o Pérdidas en Inversiones de Admon. de L		64.012.744,0	
				TOTAL PATRIMONIO		32.550.561.031,0	29.300.326.707,0
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		7.388.159.687,0	6.532.945.657,0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40.709.853.211,0	37.582.932.150,0
1710 Bienes de Uso Publico en servicio		7.818.549.477,0	6.899.693.363,0				
1785 Depreciación acumulada de Bienes de Uso Público	-	430.389.790,0	366.747.706,0				
19 OTROS ACTIVOS		9.485.507.390,0	8.910.758.582,0				
1904 Plan de Activos para Beneficios Pospemleo		7.565.440.355,0	7.183.053.751,0				
1906 Avances y Anticipos Entregados		58.667.285,0	69.780.151,0				
1908 Recursos Entregados en Administración		1.858.591.865,0	1.655.110.635,0				
1909 Depósitos Entregados en Garantía		2.808.045,0	2.808.045,0				
1970 Activos Intangibles		67.341.000,0	67.341.000,0				
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-	67.341.000,0	67.341.000,0				
TOTAL ACTIVO		40.709.853.211,0	37.582.932.150,0				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
81 ACTIVOS CONTINGENTES		309.271.000,0	309.271.000,0	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		309.271.000,0	309.271.000,0
8190 Otros Activos Contingentes		309.271.000,0	309.271.000,0	8905 Activos Contingentes por contra (CR)		309.271.000,0	309.271.000,0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
93 ACREEDORAS DE CONTROL		4.411.343,0	4.411.343,0	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		4.411.343,0	4.411.343,0
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control		4.411.343,0	4.411.343,0	9915 Acreedoras de Control por Contra (DB)		4.411.343,0	4.411.343,0



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAVID DUARTE
T.P. 25009-T

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 2 de 15

**MUNICIPIO DE TESALIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Periodo Actual A 30 SEPTIEMBRE 2020 \$	Periodo Anterior A 30 SEPTIEMBRE 2019 \$	Código	PASIVO	Periodo Actual A 30 SEPTIEMBRE 2020 \$	Periodo Anterior A 30 SEPTIEMBRE 2019 \$
	CORRIENTE	8.262.612.845	6.915.224.873		CORRIENTE	251.472.132	219.902.993
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.162.759.920	4.186.636.433	24	Cuentas por pagar	244.407.786	214.351.923
13	Cuentas por cobrar	5.099.852.925	2.728.588.440	25	Beneficios a los empleados	7.064.346	5.551.070
					NO CORRIENTE	7.907.820.048	8.062.702.450
	NO CORRIENTE	32.447.240.366	30.667.707.277	23	Préstamos por pagar	2.863.636.364	3.308.303.545
12	Inversiones e instrumentos derivados	1.949.762.541	3.630.852.209	25	Beneficios a los empleados	4.928.926.543	4.653.211.093
16	Propiedades, planta y equipo	13.623.810.748	11.593.150.829	29	Otros pasivos	115.257.141	101.187.812
17	Bienes de uso público e históricos y cultura	7.388.159.687	6.532.945.657		TOTAL PASIVO	8.159.292.180	8.282.605.443
19	Otros activos	9.485.507.390	8.910.758.582				
				3	PATRIMONIO	32.550.561.031	29.300.326.707
				31	Patrimonio de las entidades de gobier	32.550.561.031	29.300.326.707
	TOTAL ACTIVO	40.709.853.211	37.582.932.150		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	40.709.853.211	37.582.932.150
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
81	Activos contingentes	309.271.000	309.271.000	89	Deudoras por contra (CR)	309.271.000	309.271.000
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
93	Acreedoras de control	4.411.343	4.411.343	99	Acreedoras por Contra (DB)	4.411.343	4.411.343


CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
Alcalde Municipal

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
ALCALDE



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAVID DUARTE
T.P. 25009-T

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 3 de 15

**MUNICIPIO DE TESALIA
ESTADO DE RESULTADOS
DETALLADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	Concepto	Período Actual A 30 SEPTIEMBRE DE 2020	Período Anterior A 30 SEPTIEMBRE DE 2019
INGRESOS		10.816.337.207,0	9.863.450.850,0
41 INGRESOS FISCALES		1.431.085.257,0	1.506.418.286,0
4105	Impuestos	1.274.123.930,0	1.278.985.298,0
4110	Contribuciones,Tasas e Ingresos no Tributarios	202.364.975,0	272.623.003,0
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	- 45.403.648,0	- 45.190.015,0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		9.385.251.950,0	8.357.032.564,0
4408	Sistema General de Participaciones	5.421.358.353,0	4.046.067.562,0
4413	Sistema General de Regalias	571.338.854,0	1.140.385.254,0
4421	Sistema General de Seguridad Social en Salud	2.828.789.324,0	-
4428	Otras transferencias	563.765.419,0	3.170.579.748,0
GASTOS		8.860.211.358,0	6.220.268.534,0
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		994.841.683,0	1.014.533.999,0
5101	Sueldos y salarios	293.033.610,0	286.775.420,0
5102	Contribuciones Imputadas	10.160.937,0	20.225.147,0
5103	Contribuciones Efectivas	103.975.672,0	104.524.195,0
5104	Aportes Sobre la Nomina	14.231.417,0	14.001.900,0
5107	Prestaciones Sociales	24.105.151,0	28.787.286,0
5108	Gastos de Personal Diversos	187.587.723,0	351.593.760,0
5111	Generales	361.747.173,0	208.626.291,0
53 DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		422.388.972,0	227.711.537,0
5360	Depreciaciones de Propiedades,Planta y Equipo	374.657.409,0	186.783.727,0
5364	Depreciación de Bienes de Uso Público	47.731.563,0	40.927.810,0
5366	Amortización de Activos Intangibles	-	-
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		15.671.736,0	-
5413	Sistema General de Regalias	15.671.736,0	-
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		7.427.308.967,0	4.978.022.998,0
5501	Educacion	269.632.296,0	304.810.537,0
5502	Salud	5.138.877.862,0	3.633.394.014,0
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	327.409.865,0	65.000.000,0
5504	Vivienda	-	-
5505	Recreacion y Deporte	19.906.667,0	20.806.333,0
5506	Cultura	139.862.856,0	150.880.638,0
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	1.085.154.448,0	404.609.681,0

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 4 de 15

5508 Medio Ambiente	59.763.333,0	93.227.875,0
5550 Subsidios Asignados	386.701.640,0	305.293.920,0

EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL

1.956.125.849,0

3.643.182.316,0

48 OTROS INGRESOS

4802 Financieros

4808 Ingresos Diversos

151.599.840,0

109.257.522,0

42.342.318,0

211.290.849,0

90.910.915,0

120.379.934,0

SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO

2.107.725.689,0

3.854.473.165,0

58 OTROS GASTOS

5802 Comisiones

5804 Financieros

5890 Gastos Diversos

150.689.207,0

4.551.114,0

145.399.132,0

738.961,0

131.199.181,0

7.784.003,0

123.415.178,0

-

UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1.957.036.482,0

3.723.273.984,0


CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUNIGA
Alcalde Municipal

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUNIGA
ALCALDE



FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: DAVID DUARTE
T.P. 25009-T

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 5 de 15

**MUNICIPIO DE TESALIA
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Código	Cuentas	Período Actual A 30 DE SEPTIEMBRE 2020 \$	Período Anterior A 30 DE SEPTIEMBRE 2019 \$
	INGRESOS	10.816.337.207	9.863.450.850
4.1	Ingresos fiscales	1.431.085.257	1.506.418.286
4.4	Transferencias y Subvenciones	9.385.251.950	8.357.032.564
	GASTOS	8.860.211.358	6.220.268.534
5.1	De administración y Operación	994.841.683	1.014.533.999
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	422.388.972	227.711.537
5.4	Transferencias y Subvenciones	15.671.736	0
5.5	Gasto Público Social	7.427.308.967	4.978.022.998
	OTROS INGRESOS	151.599.840	211.290.849
4.8	Otros ingresos	151.599.840	211.290.849
	OTROS GASTOS	150.689.207	131.199.181
5.8	Otros Gastos	150.689.207	131.199.181
	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.957.036.482	3.723.273.984


CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
 Alcalde Municipal

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
ALCALDE



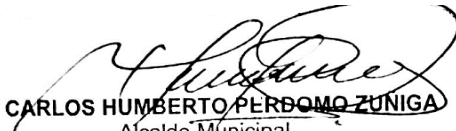
FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAVID DUARTE
T.P. 25009-T

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 6 de 15

MUNICIPIO DE TESALIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DETALLADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

VARIACIONES PATRIMONIALES

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	
3105 Capital fiscal	21.770.953.097,00
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	8.893.120.821,00
3110 Resultados del ejercicio	1.957.036.482,00
3148 Ganancias o Pérdidas por aplicación del MPP	-1.745.102.412,00
3151 Ganancias o pérdidas por planes de Beneficio Empleado	1.610.540.299,00
3152 Ganancias o Pérdidas en Inversiones de Admon de Liq.	64.012.744,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	<u>32.550.561.031</u>


CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
 Alcalde Municipal

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS HUMBERTO PERDOMO ZUÑIGA
ALCALDE



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAVID DUARTE
T.P. No. 25009-T

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 7 de 15

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

OBJETO SOCIAL Y MARCO LEGAL

NOTA 1.1. NATURALEZA JURÍDICA

El Municipio de Tesalia, ubicado en el Departamento del Huila, fue fundado el 22 de abril de 1775 por José Antonio de Andrade y otros. Regulado por la Ley 136 de 1994 y demás normas reglamentaria. Se identifica con el Nit. 800.097.176-6. Tiene una extensión aproximada según el IGAC de 373.68 Km2, area urbana 00.97 Km2 y Area Rural 371.71 Km. Dista a 100 Km de la Capital del Departamento ciudad de Neiva.

NOTA 1.2. FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

MISIÓN:

La Administración es la responsable de garantizar que, a sus habitantes, se les provea de los factores que permitan un nivel de vida digna, acorde con la condición de la persona humana, conforme la constitución Nacional, aplicando los principios de Justicia Social y equidad de género en el desarrollo de sus políticas públicas, garantizando su desarrollo sostenible a favor de las próximas generaciones.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

NOTA 2.1. PRESENTACION DEL MARCO NORMATIVO

Este Marco Normativo es aplicable a las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública. De igual manera, la CGN expidió el Instructivo 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco Normativo.

NOTA 2.2 APLICACIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, el 08 de octubre de 2015, la CGN, expidió la Resolución 533 de 2015, 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 aplicable a las entidades de gobierno.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 8 de 15

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 693 “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al régimen de contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”

El cronograma de aplicación del marco normativo anexo a la presente resolución, comprende dos períodos: preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la presente Resolución y el 31 de diciembre de 2017 y el primer período de aplicación es el comprendido entre el 1 de abril y el 30 de Junio de 2020.

NOTA 2.3. APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

La totalidad de la información financiera se registró conforme los señalamientos e incorporación en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación, según resolución 620 de 2015.

NOTA 2.4. APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

El Municipio de Tesalia aplica las normas y procedimientos ordenados por la CGN, aplicando provisiones, depreciaciones, el sistema contable es por causación y el presupuesto por caja

NOTA 2.5 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

Los libros contables se registran con base en los documentos fuentes, órdenes de pago, recibos de caja, notas contables débito y crédito con revisión previa de los funcionarios autorizados para el efecto, en los libros auxiliares y mayores, a disposición de los entes de control y otros.

NOTA 3. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Entidad no consolida información con otras agregadas en razón a que no existe ninguna de ellas.

NOTA 3.1 UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

NOTA 3.2 PERÍODO CONTABLE

De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, el período contable comprende del 1° de Julio al 30 de septiembre de 2020, con el fin de preparar y presentar los estados contables de propósito general.

Tesalia Productiva y Empresarial - #MomentoDeLaGente
Carrera 9 # 6-11 - Telefax 8377022 - Correo Electrónico - tesalia@yahoo.com
Código Postal - 415001

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 9 de 15

NOTA 3.3 MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3.4 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Se hace con sujeción a los principios de devengo o causación de modo que reflejen la situación real de la entidad, en relación con los derechos y obligaciones derivados del desarrollo de las actividades propias del cometido estatal a su cargo e independientemente del flujo real de efectivo

NOTA 3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de la alcaldía, se manejan y registran de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y del Plan General de Contabilidad Pública.

El método de depreciación utilizado por la Entidad es el de línea recta. Para los efectos pertinentes, se tiene en cuenta la tabla de vida útil para los bienes muebles e inmuebles, presentada a continuación:

<i>DETALLE</i>	<i>VIDA UTIL</i>
<i>Edificaciones</i>	<i>50</i>
<i>Redes, líneas y cables</i>	<i>30</i>
<i>Plantas, ductos y túneles</i>	<i>30</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>15</i>
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Equipos de Comunicación</i>	<i>4</i>
<i>Equipo de transporte, tracción y elevación</i>	<i>15</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>5</i>

De otra parte, para el registro contable de la depreciación asociada a la Propiedad Planta y Equipo y la amortización relativa a los Intangibles, se tiene en cuenta lo establecido en el Capítulo III – Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, del Régimen de Contabilidad Pública precedente.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 10 de 15

NOTA 3.5 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

NOTA 3.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- beneficios a los empleados a corto plazo,
- beneficios a los empleados a largo plazo,
- beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y
- beneficios pos empleo.

Beneficios a los empleados a corto plazo; Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a los empleados a largo plazo; Son aquellos beneficios otorgados a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 11 de 15

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual; Son aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales

Anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable.

Beneficios pos empleo; Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa. Se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

PROVISIONES

Son los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la empresa ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, ha creado una expectativa válida de su cumplimiento. Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas. Se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 12 de 15

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Los valores a continuación mencionados son dados en miles de pesos.

EFFECTIVO

El municipio maneja diferentes cuentas corrientes, donde se consignan los ingresos de recursos propios y los aportes para programas especiales así como el saldo reflejado en Bancos

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.162.759.920,0
1105	Caja	-
1110	Depósitos en instituciones financieras	3.162.759.920,0

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.949.762.541,0
1216	Inversiones en entidades en liquidacion	219.037.637,0
1224	Inversiones de administracion de liquidez al costo	107.257.316,0
1227	Inversiones en controladas método de participación patrimonial	1.623.467.588,0

DEUDORES

Por concepto de impuestos del año anterior como de la actual vigencia a septiembre de 2020

13	CUENTAS POR COBRAR	5.099.852.925,0
1305	Impuestos,retencion en la fuente y anticipo de impuestos	353.591.511,0
1337	Transferencias por cobrar	4.785.323.974,0
1384	Otras cuentas por cobrar	40.956.740,0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	- 80.019.300,0

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 13 de 15

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles e inmuebles que tiene la institución a septiembre de 2020

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.623.810.748,00
1605	Terrenos	1.938.325.103,00
1615	Construcciones en Curso	381.606.989,00
1635	Bienes Muebles en Bodega	14.590.600,00
1640	Edificaciones	8.535.952.803,00
1645	Plantas Ductos y Tuneles	100.000.000,00
1650	Redes Lineas y Cables	1.587.809.006,00
1665	Muebles y Enseres y E. Oficina	154.655.267,00
1670	Equipo de Comunicación y Computac	184.047.646,00
1675	Equipo de Transporte, tracción y E	2.499.799.548,00
1680	Equipos de Comedor y Cocina	8.243.800,00
1681	Bienes de Arte y Cultura	80.264.935,00
1685	Depreciacion Acumulada de Propiedades,Planta y Equipo (CR)	-1.861.484.949,00

BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	7.388.159.687,00
1710	Bienes de Uso Público en servicio	7.818.549.477,00
1785	Depreciación acumulada de Bienes de Uso Público	-430.389.790,00

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 14 de 15

OTROS ACTIVOS

19	OTROS ACTIVOS	9.485.507.390,0
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	7.565.440.195,0
1906	Avances y Anticipos Entregados	58.667.285,0
1908	Recursos Entregados en Administración	1.858.591.865,0
1909	Depósitos Entregados en Garantía	2.808.045,0
1970	Activos Intangibles	67.341.000,0
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	- 67.341.000,0

CUENTAS POR PAGAR

De este grupo hacen parte las cuentas que a septiembre 30 de 2020 quedaron en la pagaduría del Municipio pendientes por pagar

24	CUENTAS POR PAGAR	244.407.786,0
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	181.399.885,0
2407	Recursos a Favor de Terceros	37.482.524,0
2424	Descuentos de Nómina	3.469.723,0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	6.229.885,0
2480	Administración y Prestación de Servicios de Salud	11.699,0
2490	Otras Cuentas por Pagar	15.814.070,0

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT.800097176-6		
Versión: 1	Código:	Fecha de aprobación:	Página 15 de 15

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Relaciona el capital fiscal, resultados acumulados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio en el periodo de 01 de julio al 30 de septiembre de 2020

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	32.550.561.031,0
3105	Capital fiscal	21.770.953.097,0
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	8.893.120.821,0
3110	Resultados del ejercicio	1.957.036.482,0
3148	Ganancias o Pérdidas por aplicación del MPP	- 1.745.102.412,0
3151	Ganancias o pérdidas por planes de Beneficio Empleado	1.610.540.299,0
3152	Ganancias o Pérdidas en Inversiones de Admon de Liq.	64.012.744,0



DAVID DUARTE
CONTADOR DELEGADO
CONTABLES CTA