



ANEXO No. 1  
MUNICIPIO DE MANI - CASANARE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	Código	PASIVO
	<u>\$</u>		<u>\$</u>
<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>20,453,338,554</b>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>5,041,142,368</b>
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12,667,788,740	24 Cuentas por pagar	1,286,692,647
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	-	25 Obligaciones laborales	2,563,858,045
13 Rentas por cobrar	4,302,390,562	27 Provisiones	-
19 Otros activos	3,483,159,252	29 Otros Pasivos	1,190,591,676
			<u>7,350,454,306</u>
<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>183,465,378,743</b>	<b>NO CORRIENTE (5)</b>	
		23 Prestamos Por Pagar	7,350,454,306
12 Inversiones	163,102,055		
13 Cuentas por cobrar	1,933,887,045	<b>TOTAL PASIVO (6)</b>	<b>12,391,596,674</b>
16 Propiedades, planta y equipo	99,793,947,319		
17 Bienes de beneficio y uso público	75,684,062,185	<b>3 PATRIMONIO (7)</b>	<b>191,527,120,623</b>
19 Otros activos	5,890,380,139	3105 Hacienda pública	193,353,099,160
		3110 Excedente del Ejercicio	7,359,579,837
		3145 Impactos por la transición al nuevo marco normativo	-
		3151 Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a los Empleados	1,084,904,143
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>203,918,717,297</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>203,918,717,297</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>
81 Derechos Contingentes	489,799,347	91 Responsabilidades contingentes	102,250,000
83 Deudoras de control	14,932,466,194	93 Acreedoras de control	36,455,315,720
89 Deudoras por contra (cr)	-	99 Acreedoras por contra (db)	-

  
REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C. 74.750.005 DE AGUAZUL

  
SECRETARIA DE HACIENDA  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
CONTADOR PÚBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T



**ANEXO No.2**  
**MUNICIPIO DE MANI - CASANARE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**



Código	ACTIVO	Código	PASIVO
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>
	<b>20,453,338,554</b>		<b>5,041,142,368</b>
	<b>11 Efectivo</b>		
	<b>12,667,788,740</b>		
1105	Caja -	<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>1,286,692,647</b>
1110	Depósitos en instituciones financieras 12,667,788,740	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales 322,419,363
	<b>13 Rentas por cobrar</b>	2407	Recursos a Favor de Terceros 690,834,951
	<b>4,302,390,562</b>	2424	Descuentos de Nómina 14,034,620
1305	Vigencia actual 863,047,881	2430	Subsidios asignados 68,022,857
1311	Ingresos no tributarios 781,811,532	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre 66,382,591
1317	Prestación de servicios 1,053,452,435	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar 6,253,976
1322	Administración del Sistema de Seguri 841,549	2480	Administración y Prestación de Servicios de Salud 110,928,471.00
1337	Trasferencia por Cobrar 1,603,171,531	2490	Otras Cuentas por Pagar 7,815,818
1384	Otros deudores 65,634		
	<b>19 Otros activos</b>		
	<b>3,483,159,252</b>	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>2,563,858,045</b>
1906	Avances y Anticipos Entregados 2,021,409,869	2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo 478,438,608
1908	Recursos entregados en administració 1,461,749,383	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones 2,085,419,437
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		
	<b>183,465,378,743</b>		
	<b>12 Inversiones</b>		
	<b>163,102,055</b>		
1227	Inversiones Patrimoniales en entidas 163,102,055	<b>29 Otros pasivos</b>	<b>1,190,591,676</b>
	<b>13 Cuentas por cobrar</b>		
	<b>1,933,887,045</b>	2901	Avances y Anticipos Recibidos 89,400,000.00
1337	Transferencias por cobrar 1,933,887,045	2902	Recursos Recibidos en Administración 1,100,781,811.00
	<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	2903	Depositos Recibidos en Garantía -
	<b>99,793,947,319</b>	2910	Ingresos Recibidos por anticipado 409,865
1605	Terrenos 12,434,856,632		
1615	Construcciones en curso 1,476,679,971		
1640	Edificaciones 43,143,428,826		
1645	Plantas y ductos 26,665,235,795		
1650	Redes, líneas y cables 28,602,014,701		
1655	Maquinaria y equipo 387,358,472		



**ANEXO No.2**  
**MUNICIPIO DE MANI - CASANARE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**



Código	ACTIVO	Código	PASIVO
1660	Equipo médico Científico		
	98,965,277	<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>7,350,454,306</b>
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		
	1,917,105,139		
1670	Equipos de comunicación y computac		
	968,271,491		
1675	Equipo de transporte, tracción y eleva		
	1,808,831,281	<b>23 Prestamos Por Pagar</b>	<b>7,350,454,306</b>
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y h		
	133,258,218		
1681	Bienes de Arte y Cultura	2314	Deuda pública interna de largo plazo
	128,708,355		7,350,454,306
1685	Depreciación acumulada -		
	17,027,690,979		
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades -		
	943,075,860		
	<b>17 Bienes de beneficio y uso público</b>		<b>TOTAL PASIVO (6)</b>
	<b>75,684,062,185</b>		<b>12,391,596,674</b>
1710	Bienes de uso público En servicio		
	106,076,902,385		
1715	Bienes históricos y culturales		
	4,154,847,577		
1785	Amort. acum. de bienes de uso públic -		
	34,547,687,777		
	<b>19 Otros activos</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>
	<b>5,890,380,139</b>		<b>191,527,120,623</b>
1904	Plan de Activos para beneficios Posei		
	3,275,228,582		
1905	Bienes y Servicios Pagados por antici		
	0.00	3105	Capital fiscal
1906	Avances y Anticipos Entregados		193,353,099,160
	-	3110	Resultados del ejercicio
1908	Recursos entregados en Administració		7,359,579,837
	1,512,724,660	3145	Impactos por la transición al nuevo marco normativo -
1970	Intangibles		10,270,462,517
	314,642,285	3151	Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a los Empl
1975	Amortización acumulada de intangible -		1,084,904,143
	95,969,388		
1986	Activos Diferidos		
	883,754,000		
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>
	<b>203,918,717,297</b>		<b>203,918,717,297</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>
	<b>-</b>		<b>-</b>
81	Derechos Contingentes		
	<b>489,799,347.00</b>	91	Responsabilidades contingentes
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos		<b>102,250,000.00</b>
	489,799,347.00	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos
83	Deudoras de control		102,250,000.00
	<b>14,932,466,194.00</b>	93	Otras Responsabilidades
8347	Bienes entregados a terceros		<b>36,455,315,720.00</b>
	796,000,000.00	9368	Saneamiento Contable Artículo 355-LEY 1819 DE 2016
8361	Responsabilidades		36,455,315,720.00
	46,629,568.00		



ANEXO No.2  
MUNICIPIO DE MANI - CASANARE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	Código	PASIVO
8371	Saneamiento Contable Articulo 355-L	9390	Otras Cuentas acreedoras de Control
89	Deudoras por contra (cr) -	99	Acreedoras por contra -
8905	Derechos Contingentes por el contrar -	9905	Responsabilidades contingentes por el contrario -
8915	Deudoras de Control por el contrario -	9915	Acreedoras de control por el contrario -
	14,089,836,626.00		-
	<b>15,422,265,541.00</b>		<b>36,557,565,720.00</b>
	489,799,347.00		102,250,000.00
	14,932,466,194.00		36,455,315,720.00

  
REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C. 74.750.005 DE AGUAZUL

  
SECRETARIA DE HACIENDA  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
CONTADOR PÚBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T




Anexo No. 3  
MUNICIPIO DE MANI - CASANARE  
ESTADO DE RESULTADOS  
PERIODO: DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



Código	Cuentas	
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>32,141,404,110</b>
41	Ingresos fiscales	11,711,892,649
44	Transferencias	20,429,511,461
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>24,091,035,938</b>
51	Administración	10,480,993,919
52	De Operación	0
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	503,356,437
54	Transferencias	263,070,352
55	Gasto social	12,843,615,230
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>8,050,368,172</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>283,712,399</b>
48	Otros ingresos	283,712,399
	<b>OTROS GASTOS (6)</b>	<b>974,500,734</b>
58	Otros gastos	974,500,734
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (7)</b>	<b>7,359,579,837</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (8)</b>	<b>0</b>
49	Corrección monetaria	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (9)</b>	<b>7,359,579,837</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C./74.750.005 DE AGUAZUL

  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
CONTADOR PÚBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T



Anexo No. 4  
MUNICIPIO DE MANI - CASANARE  
ESTADO DE RESULTADOS  
PERIODO: DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



Código	Concepto	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACION(1)</b>	<b>32,141,404,110</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>11,711,892,649</b>
4105	Tributarios	8,898,310,883
4110	No tributarios	3,058,335,096
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-244,753,330
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>20,429,511,461</b>
4408	Sistema General de Participaciones	6,600,356,709
4413	Sistema General de Regalías	7,438,939,774
4421	Del Sistema de Seguridad Social	3,320,108,377
4428	Otras transferencias	3,070,106,601
		0
	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>0</b>
		0
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>24,091,035,938</b>
<b>51</b>	<b>Administración</b>	<b>10,480,993,919</b>
5101	Sueldos y Salarios	1,635,739,553
5103	Contribuciones efectivas	402,705,442
5104	Aportes sobre la nómina	79,297,413
5107	Prestaciones Sociales	548,892,061
5108	Gastos de Personal Diversos	321,692,675
5111	Generales	7,118,763,915
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	373,902,860
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>503,356,437</b>
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	446,081,625
5364	Depreciación de bienes de Uso Público	57,274,812
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>263,070,352</b>
5423	Otras Transferencias	263,070,352
<b>55</b>	<b>Gasto social</b>	<b>12,843,615,230</b>
5501	Educación	192,876,260
5502	Salud	7,795,747,051
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	542,978,527
5505	Recreación y deporte	158,333,332
5506	Cultura	261,870,720
5507	Desarrollo comunit. y bienest. social	1,996,899,850
5550	Subsidios asignados	1,894,909,490



Anexo No. 4  
MUNICIPIO DE MANI - CASANARE  
ESTADO DE RESULTADOS  
PERIODO: DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



Código	Concepto	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b><u>8,050,368,172</u></b>
<b>48</b>	<b>Otros ingresos Con Contraprestación</b>	<b><u>283,712,399</u></b>
4802	Financieros	265,168,637
4808	Ingresos Diversos	18,543,762
<b>58</b>	<b>Otros gastos</b>	<b><u>974,500,734</u></b>
5801	Intereses	
5802	Comisiones	5,726,256
5890	Gastos Diversos	818,748,518
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	150,025,960
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (5)</b>	<b><u>7,359,579,837</u></b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (6)</b>	<b><u>0</u></b>
4905	Corrección monetaria	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (7)</b>	<b><u>7,359,579,837</u></b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C./74.750.005 DE AGUAZUL

  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
CONTADOR PÚBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T



ANEXO No. 5  
MUNICIPIO DE MANI  
CODIGO: 213985139  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DE 2018	(1)	227,654,391,514
VARIACIONES PATRIM. DURANTE ENERO A DICIEMBRE DE 2018	(2)	-36,127,270,891
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	(3)	<u>191,527,120,623</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		-36,127,270,891
<b>INCREMENTOS:</b>	(4)	<b>8,444,483,980</b>
Hacienda pública		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0
Excedente del Ejercicio		7,359,579,837
Impactos por la transición al nuevo marco normativo		0
Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a los Empleados		1,084,904,143
<b>DISMINUCIONES:</b>	(5)	<b>-44,571,754,871</b>
Hacienda pública		-10,951,862,407
Resultados de Ejercicios Anteriores		0
Excedente del Ejercicio		0
Impactos por la transición al nuevo marco normativo		-33,619,892,464
Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a los Empleados		
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	(6)	<b>0</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C./74.750.005 DE AGUAZUL

  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
CONTADOR PÚBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



**MUNICIPIO DE MANI, CASANARE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No. 1 Naturaleza Jurídica.**

El Municipio de Maní, es un ente de carácter central territorial ubicado en el departamento de Casanare. Su misión es realizar las funciones que por ley le competen de conformidad con la Constitución Nacional, en el territorio circunscrito al Municipio de Maní. El Número de Código asignado por la Contaduría General de la Nación a la entidad es el 213985139.

Está administrado por el Alcalde elegido por voto popular para un período de cuatro (4) años. Tiene a su cargo las Secretarías de Gobierno, Hacienda, Obras Públicas, Desarrollo Social, Secretaria de Turismo, Cultura y Deportes, Desarrollo Económico y las Oficinas Asesoras de: Jurídica y planeación.

El Municipio de Maní en su régimen tributario No es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios y no debe cumplir el deber formal de presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con el artículo 598 del E.T, (Artículo 22, del libro primero del E.T).

Los Estados Contables del municipio incluyen las operaciones económicas y financieras de la Personería y Concejo Municipal.

**NOTA No. 2. Políticas y Prácticas Contables.**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados Financieros, el Municipio de Maní aplica en la actualidad las normas establecidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015"Por la cual se incorpora, en el régimen de la Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y



se dictan otras disposiciones” y sus modificaciones, el Catalogo General de Cuentas Para Entidades de Gobierno Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y demás modificaciones y las políticas contables, adoptadas por el Municipio de Maní, mediante resolución 0698 del 15 de Diciembre de 2016, los cuales son el principal documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y el Gobierno Nacional, en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte y comprobantes contables.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de Devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

## 2.1 Principios de contabilidad publica

El Municipio de Maní Casanare en la elaboración de sus estados financieros, debe observar los principios de contabilidad que permitan orientar el proceso de generación de información:

**2.1.1 Entidad en Marcha:** se presume que la actividad de la entidad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación.

**2.1.2. Devengo:** los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

**2.1.3. Esencia sobre forma:** las transacciones y otros hechos económicos de las entidades se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

**2.1.4. Asociación:** el reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.



**2.1.5. Uniformidad:** los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección.

**2.1.6. No compensación:** no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

**2.1.7. Periodo contable:** El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

**2.2 Bases de medición:** Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados Financieros, el Municipio de Maní Casanare los reconoce de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo:
- Costo Re expresado
- Costo amortizado:
- Costo de reposición
- Valor de mercado
- Valor neto de realización
- Valor en uso

### **2.3 Características cualitativas de la información financiera**

En la elaboración de los Estados Financieros, el municipio de Maní Casanare aplica las características cualitativas de la información financiera (comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad); que permiten mejorar la utilidad de la información financiera.

### **2.4. Moneda funcional y de presentación:**

Cuando el Municipio de Maní, realice transacciones en moneda extranjera aplicará como moneda funcional el peso colombiano.



## **2.5 revelación y presentación de los elementos de los estados financieros:**

Para el Municipio de Maní, los estados Financieros con propósito de información general son los que pretende cubrir las necesidades de usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los Estados Financieros constituyen una representación estructura de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del municipio.

### **NOTA No. 3 Limitaciones de tipo Administrativo que Inciden en el Proceso Contable y Afectan la Razonabilidad de las Cifras.**

**De Orden Administrativo:** Se ha venido trabajando en la actualización e Integración en los Flujos de Información generados por Nómina y Almacén, los cuales se venían integrado de manera manual al Sistema SYSMAN, software administrativo usado por la entidad, para la vigencia 2018 se logró la integración del módulo de Nomina, en cuanto al módulo de se realizó el respectivo cargue a la base de datos del Módulo, aún es necesario adelantar revisión detallada de cada uno de los elementos para conciliar con contabilidad.

Se han presentado inconvenientes en el servicio de internet usado por el Municipio de Maní, por cuanto, no brinda las mejores garantías de navegabilidad, sin restricciones, de igual manera el fluido eléctrico hace que el servidor tenga problemas, se hace necesario que se le dé mayor importancia al área contable en épocas de informes, para que el reporte de los mismos de tipo virtual se pueda realizar oportunamente, como lo son la información contable Pública, Formulario Único Territorial, Declaraciones tributarias y demás informes territoriales exigidos por los diferentes entes de control.

De otro lado, se han presentado demoras en la entrega de la información de los extractos bancarios por parte de las entidades Financieras generando así un retraso en la actualización y conciliación de las cuentas bancarias y en general de la contabilidad, sin embargo se ha tratado de solucionar con algunos bancos a través de la banca virtual.



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



Aunque desde el año 2016, se realizó convenio de recaudos con los Bancos BBVA, Bancolombia y Davivienda, solo con el Banco Agrario no se logró este convenio por costos económicos que sería necesario asumirlos por el Municipio, sin embargo con el convenio de recaudo se logró minimizar las partidas pendientes de conciliar, adicionalmente se viene haciendo un seguimiento a las cuentas aunque en ocasiones solo con el número de cédula es difícil establecer contacto con los contribuyentes que realizan las consignaciones.

El Municipio adelanto Depuración contable en aplicación a lo establecido en el artículo 355 de la ley 1819 de 2016, con el fin de sanear las cuentas del Municipio de tal manera que los saldos Iniciales de 2018 cumplieran con las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, en el año 2018 se adelantó levantamiento de Inventario de Activos, se ha continuado con la depuración de las cuentas del balance.

## II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### **NOTA No. 1 Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las Cifras.**

La Contadora Pública que firma los presentes estados contables certifica la razonabilidad de las cifras consignadas en los mismos.

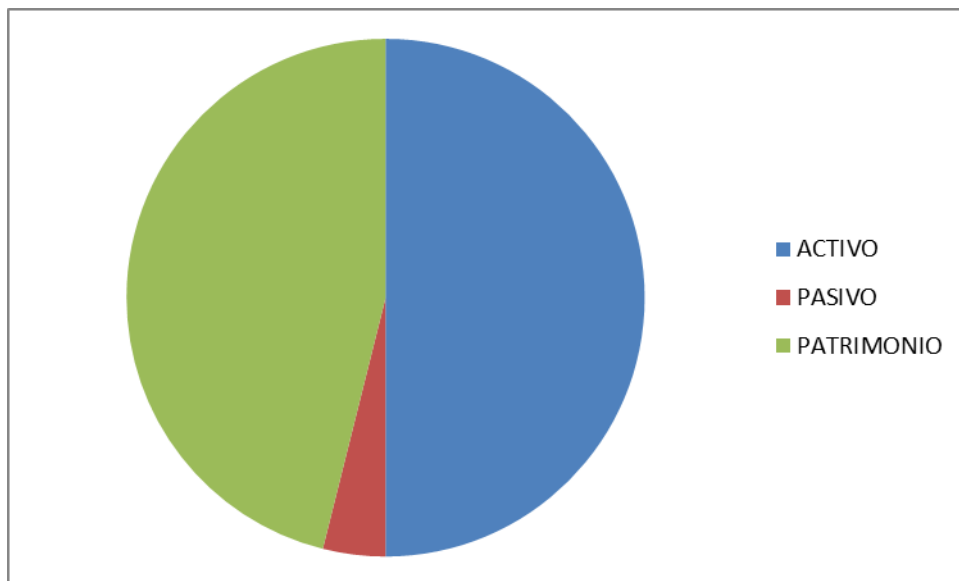
En la Cuenta de Propiedad, Planta y Equipo se trabajó depuración de algunos activos, dando como resultado disminución en esta cuenta, sin embargo se sigue trabajando en el tema de depuración y reconocimiento de Activos que aún no se encuentran registrados contablemente, se socializo con los funcionarios de las diferentes dependencias a fin de que con la memoria institucional se lograra cotejar mayor información.



## NOTA No. 2 Relativas a la Valuación.

No existen activos en Moneda Extranjera. Los Activos y pasivos no monetarios no fueron objeto de ajustes por inflación por el Sistema de Ajustes Parciales, de conformidad con las normas expedidas por la CGN.

## NOTA No. 3 Relativas a Situaciones Particulares de los Grupos, Clases, Cuentas.



### ACTIVO

#### GRUPO 11. Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata a 31 de Diciembre de 2018 que tenía el Municipio de Maní en las diferentes entidades financieras y en efectivo en Caja.

En el año 2018 se continuó con los convenios de recaudo a fin de disminuir los valores por conciliar causando un efecto positivo así como seguimiento continuo a los valores pendientes de conciliación.



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



Antecedente significativo en la conciliación de las cuentas, fue el Cargo Domi Agencia Maní 01-12-2017 por valor de \$ 868.000.000,00 de la cuenta del BBVA 770175792 correspondientes a Hacker que al parecer violo la seguridad de la cuenta, sin embargo con las actuaciones de las entidades pertinentes de policía se lograron recuperar \$ 563.307.653,00 a 31 de Diciembre de 2018, quedan pendientes de recuperar \$304.692.347,00 los cuales están en proceso de recuperación con la Empresa FORSA MOTORES DE LA COSTA Identificada con Nit 900872707 a donde ingreso el Dinero.

**2018**

1105	Caja	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	12.667.788.740

**GRUPO 12. Inversiones.**

En esta cuenta se reconocen las inversiones que el Municipio tiene a 31 de Diciembre de 2018, en este caso reconoce inversiones en Controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial, por tener participación del 95% en acciones en la EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCATARILLADO Y ASEO DE MANÍ donde la Junta Directiva está en cabeza de los funcionarios del Municipio de Maní, Por \$ 57.000.000 las cuales tienen una medición posterior por valor de \$ 163.102.055.

La inversión en la empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Maní, no ha entregado antes del cierre los Estados Financieros para hacer los respectivos ajustes de ingreso o perdida a que haya lugar.

**2018**

1227	Inversiones Patrimoniales en entidades controladas	163.102.055
------	--	-------------

**GRUPO 13. Rentas por cobrar.**





El Municipio de Maní Reconoce en esta cuenta los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias. Posee a esta fecha Rentas por Cobrar – Predial Unificado e Industria y Comercio así (miles de pesos) Por valor de \$ 6.236.277.607, actualmente se realiza mayor seguimiento a esta cuenta y así poder controlar los deudores; en cuanto a la aplicación del devengo, respecto del ingreso cuando se hacen acuerdos de pago genera diferencias por el recaudo no es en su totalidad en el mismo periodo.

**2018**

1305	Rentas por cobrar	863.047.881
1311	Ingresos No tributarios	781.811.532
1317	Prestación de servicios	1.053.452.435
1337	Transferencias Por cobrar	3.537058.576
1384	Otros Deudores	65.634

#### **GRUPOS 16. Propiedad, planta y equipo.**

En estas cuentas se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, Ascende a 31 de Diciembre de 2018 a la suma de \$ 99.793.947.319.

Es importante mencionar que el valor reconocido en la cuenta 1615 Construcciones en curso corresponde al valor que estima un profesional de la Oficina de Obras Públicas en La construcción del Auditorio en el Instituto Educativo Jesús Bernal Pinzón.

*“Todos Liderando el Cambio”*

E-mail hacienda@mani-casanare.gov.co





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



**2018**

1605	Terrenos		12.434.856.632
1615	Construcciones en Curso		1.476.679.971
1640	Edificaciones		43.143.428.826
1645	Plantas y ductos		26.665.235.795
1650	Redes, líneas y cables		28.602.014.701
1655	Maquinaria y equipo		387.358.472
1660	Equipo Médico Científico		98.965.277
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1.917.105.139
1670	Equipos de comunicación y computación		968.271.491
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.808.831.281
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.		133.258.218
1681	Bienes de Arte y Cultura		128.708.355
1685	Depreciación acumulada	-	17.027.690.979
1695	Prov. para protecc. propiedad planta y equipo	-	943.075.860

Se tienen en cuenta las vidas útiles de los Activos establecidas de acuerdo a las diferentes clases de activos, establecidas con fundamento en la experiencia que tiene la entidad en la valoración de los activos, el uso, el medio ambiente donde se ubican los activos, relativos estos con el exceso de humedad, para los equipos de cómputo debido a la constante falla en el suministro de energía domiciliaria, los programas de reparaciones y mantenimiento, entre otros.



El valor residual el Municipio de Maní se calcula para el equipo de transporte, tracción y elevación (la maquinaria amarilla) y los vehículos de transporte para los que se considera como valor residual el cinco (5%) por ciento, tomado del costo, por el que se reconoció inicialmente el Activo.

Para la depreciación de los activos se utilizó línea recta, se presenta inconveniente para determinar la propiedad de algunos predios por cuanto se hizo un contrato cuyo resultado ya se encuentra en la Contabilidad, como se mencionó antes se realizó levantamiento de la propiedad planta y equipo socializado ante las diferentes secretarías.

#### **GRUPO 17. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.**

En esta cuenta se representa el valor de los activos destinados para el uso goce y disfrute de la Comunidad Maniceña 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, por valor de \$ 75.684.062.185.

		<b>2018</b>
1710	Bienes de uso público	106.076.902.385
1715	Bienes históricos y culturales	4.154.847.577
1785	Amort. acum. de bienes de uso público	- 34.547.687.777

#### **GRUPO 19. Otros Activos.**

Se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, acumula a 31 de Diciembre de 2018 la suma de \$ 9.373.539.391.

La cuenta más representativa es la de Reserva Financiera Actuarial acumula el valor de los activos destinados por la entidad contable pública empleadora, en desarrollo de las disposiciones legales vigentes, para la atención de sus obligaciones pensionales.



**2018**

1904	Plan de Activos para beneficios Posempleo	3.275.228.582
1908	Recursos Entregados en Administración	2.974.474.043
1970	Intangibles	314.642.285
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	- 95.969.388
1986	Activos Diferidos	883.754.000

## PASIVO

### GRUPO 23. Operación de crédito público. Maní

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Municipio de Maní, con terceros originadas en el desarrollo de sus Actividades y por las que se espera a futuro la salida en un caudal de efectivo o equivalente de efectivo, con valor fijo o determinable.

El municipio adeuda en la actualidad por concepto de deuda pública interna de largo plazo un valor de \$ 7.350.454.305, correspondiente a créditos, suscrito con BANCOLOMBIA cuenta conciliada a la fecha con el extracto.

**2018**

2314	Deuda pública interna de largo plazo	7.350.454.306
------	--------------------------------------	---------------

### GRUPO 24. Cuentas por pagar.

La entidad municipal, tiene obligaciones adquiridas acumuladas por valor de **\$ 1.286.692.647** al 31 de Diciembre de 2018, con tercero originado en el desarrollo de sus actividades y por las que se espera a futuro la salida de un caudal de efectivo o equivalente del efectivo, con valor fijo o determinable.

El Municipio no tiene obligaciones en mora con la dirección de impuestos y aduanas nacionales. Se encuentra causada a la fecha de corte el valor de las retenciones en la fuente practicadas durante el periodo Diciembre de 2018 que se pagaran en Enero de 2019.

*"Todos Liderando el Cambio"*

E-mail hacienda@mani-casanare.gov.co



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



El Municipio de Maní no realizó operaciones gravadas por tanto no causó ni genero durante el periodo 2018, el impuesto correspondiente al Valor Agregado (IVA).

**2018**

2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	322.419.363
2407	Recursos a Favor de Terceros	690.834.951
2424	Descuentos de Nomina	14.034.620
2430	Subsidios asignados	68.022.857
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	66.382.591
2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	6.253.976
2480	Administración y prestación de servicios en Salud	110.928.471
2490	Otras Cuentas por Pagar	7.815.818

**GRUPO 25. Obligaciones laborales y seguridad social Integral.**

En estas cuentas se reconocerán los beneficios a los empleados, todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores por la prestación de sus servicios. Estos beneficios comprenden los proporcionados directamente al trabajador, como a sus beneficios, conforme a la normativa legal vigente. Valor acumulado por la suma de \$ 2.563.858.045.

**2018**

2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	478.438.608
2514	Beneficios Pos empleo – Pensiones	2.085.419.437



### **CUENTA 29. Otros Pasivos.**

En esta cuenta se encuentran reconocidas las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo, la suma acumulada es por el valor de \$ 1.190.591.676.

**2018**

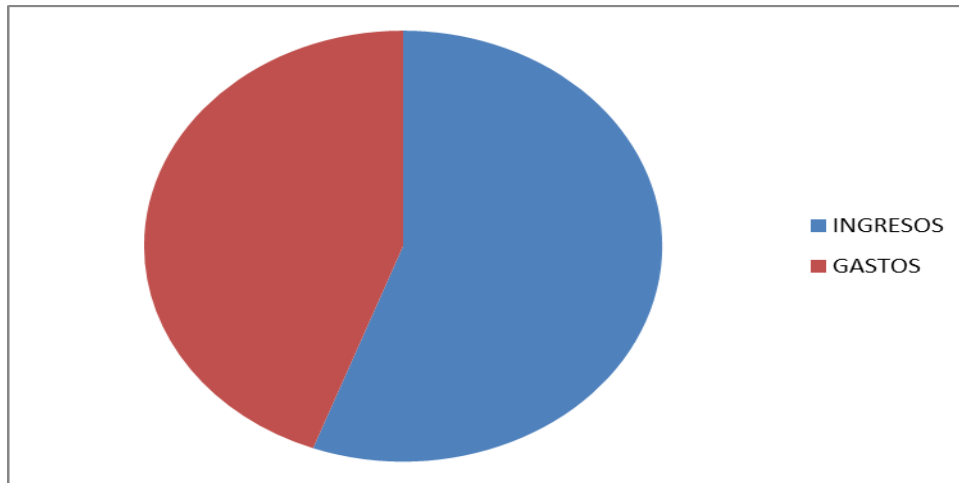
2901	Avances y Anticipos Recibidos	89.400.000
2902	Recursos Recibidos en Administración	1.100.781.811
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	409.865

### **GRUPO 31. Hacienda pública.**

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los resultados acumulados, el capital de los fondos de reservas de pensiones. El valor acumulado a 31 de Diciembre de 2018 Es por la suma de \$ 191.527.120.623.

**2018**

3105	Capital fiscal	193.657.791.507
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-304.692.347
3110	Resultados del ejercicio	7.359.579.837
3145	Impactos por la transición al nuevo marco normativo	-10.270.462.517
3151	Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a los Empleados	1.084.904.143



#### GRUPO 41. Ingresos Fiscales.

Se reconocerá los ingresos por impuestos cuando surja el derecho de cobro originado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes una vez los diferentes actos estén en firme.

La mayor concentración de los ingresos tributarios, corresponden a ingresos del impuesto de industria y comercio, sobretasa a la gasolina motor y al impuesto predial, con respecto a los ingresos no tributarios el más representativo corresponde a otros ingresos por concepto de sanciones tributarias, seguido por el recaudo de estampillas pro anciano y pro cultura.

En esta cuenta cuando se hacen acuerdos de pago se causa el ingreso y la cuenta por cobrar pero en algunas ocasiones no se logra recaudar en el mismo periodo.

**2018**

<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>11.711.892.649</b>
4105	Tributarios	8.898.310.883
4110	No tributarios	3.058.335.096
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-244.753.330



#### GRUPO 44. TRANSFERENCIAS.

Son las asignaciones por los diferentes ministerios a favor del Municipio de Maní, como son asignaciones SGP, Regalías, Fonpet, Ministerio de educación, A 31 de Diciembre de 2018 las Transferencias Acumulan un valor de \$ 20.429.511.461.

**2018**

4408	Sistema General de Participaciones	6.600.356.709
4413	Sistema General de Regalías	7.438.939.774
4421	Del Sistema de Seguridad Social	3.320.108.377
4428	Otras transferencias	3.070.106.601

#### GRUPO 48. Otros ingresos

**2018**

<b>48</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>283.712.399</b>
4802	Financieros	265.168.637
4808	Ingresos Diversos	18.543.762

#### GRUPO 51. Gastos de Administración.

Se reconocen los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a 31 de Diciembre de 2018, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales 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.

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo, además del pago de honorarios.

La cuenta de Contribuciones Imputadas, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; Amortización cálculo



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



actuarial pensiones actuales y Amortización cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, las reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Los Gastos Operacionales de Administración ascienden a 31 de Diciembre de 2018 a un valor acumulado de \$ 10.480.993.919.

**2018**

5101	Sueldos y Salarios	1.635.739.553
5103	Contribuciones efectivas	402.705.442
5104	Aportes sobre la nómina	79.297.413
5107	Prestaciones Sociales	548.982.061
5108	Gastos de Personal Diversos	321.692.675
5111	Generales	7.118.763.915
5120	Impuestos contribuc.y tasas	375.482.510

**GRUPO 53. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.**

Se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

**GRUPO 54. Otras Transferencias.**

Se reconocen Gastos por transacciones sin contraprestación causados por el Municipio de Maní, Transferencias correspondientes a Proyectos de Inversión con otros Municipios y el Departamento.





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



**2018**

<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>263.070.352</b>
5423	Otras Transferencias	263.070.352

**GRUPO 55. Gasto Público Social.**

Se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas en los sectores "sociales". Como son educación, salud, agua y servicios sanitarios, y a los relativos a programas nutricionales, de vivienda y promoción social, cultura, medio ambiente deportes, recreación, turismo social, ciencia. El municipio ha hecho sus mayores inversiones en Subsidios para vivienda y desarrollo comunitario y bienestar social; a 31 de Diciembre de 2018, el valor acumulado asciende a \$ 12.843.615.230.

**2018**

5501	Educación	192.876.260
5502	Salud	7.795.747.051
5503		542.978.527
5505	Recreación y deporte	158.333.332
5506	Cultura	261.870.720
5507	Desarrollo comunit.y bienest.social	1.996.899.850
5550	Subsidios asignados	1.894.909.490

**GRUPO 58. Otros gastos.**

**2018**

<b>58</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>974.500.734</b>
5801	Intereses	0
5802	Comisiones	5.726.256
5890	Gastos Diversos	818.748.518
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	150.025.960



### GRUPO 81. Cuentas de Orden Deudoras –

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan hechos, o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad.

		<b>2018</b>
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control</b>	<b>14.932.466.194</b>
8347	Bienes Entregados a Terceros	796.000.000
8361	Responsabilidades	<b>46.629.568</b>
	Saneamiento Contable Articulo 355-LEY	
8371	1819 DE 2016	14.089.836.626
<b>89</b>	<b>Deudoras Por contra</b>	<b>-14.932.466.194</b>
8915	Deudoras de control por contra	- 14.932.466.194

### GRUPO 91. Cuentas de Orden Acreedoras –Responsabilidades Contingentes

En esta denominación se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realice con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento.

		<b>2018</b>
91	Responsabilidades contingentes	<b>102.250.000</b>
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos	102.250.000
93	Otras Responsabilidades	<b>36.455.315.720</b>
9368		-36.455.315.720




REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



	Saneamiento Contable Articulo 355-LEY 1819 DE 2016	
9390	Otras Cuentas acreedoras de Control	115.953.226
99	Acreedoras por contra	- <b>36.557.565.720</b>
9905	Responsabilidades contingentes por contra	- 102.250.000
9915	Acreedoras de control por el contrario	- 36.455.315.720

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C/74.750.005 DE AGUAZUL

  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
ANA DEIDA CACHAY RODRIGUEZ  
C.C. 47.434.279 DE YOPAL

  
**CONTADOR PUBLICO**  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**

**144119-T**

**JAIDI  
BARRERA TOLOSA  
C.C. 23726543**

**RESOLUCION INSCRIPCION 241      FECHA 10/09/2009**  
**UNIVERSIDAD CORP. UNIV. REMINGTON**

**PRESIDENTE** *Leonardo Sanchez G*  
**LEONARDO SANCHEZ GARRIDO      154342**

68146

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central  
de Contadores.

LOBOCERN 1793 01/2008





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA



REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **23.726.543**  
**BARRERA TOLOSA**

APELLIDOS  
**JAIDI**

NOMBRES

FIRMA

INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **06-DIC-1982**

**MANI**  
(CASANARE)  
LUGAR DE NACIMIENTO

**1.63**      **B+**      **F**  
ESTATURA      G.S. RH      SEXO

**07-FEB-2001 MANI**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Carlos Ariel Sánchez Torres*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-4652000-00755115-F-0023726543-20151010      0046900569A 1      44738404



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CASANARE  
MUNICIPIO DE MANÍ  
SECRETARIA DE HACIENDA

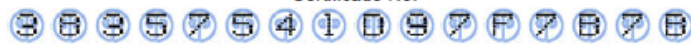


UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público JAIDI BARRERA TOLOSA identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 23726543 de MANI (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 144119-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS \*\*\*\*\***  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Diciembre de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

JAIDI BARRERA TOLOSA, Contadora del Municipio de Maní, en cumplimiento del Numeral 36, Artículo 34 de la ley 734 de 2002 y la del Numeral 7, Capítulo II, Sección II, Parte I del régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en lugar visible por Treinta (30) días y en la página WEB el balance General a 31 de Diciembre de 2018, El Estado de Actividad, Económica, Social y Ambiental, por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018 de la entidad, hoy 15 de Febrero de 2019.

  
**CONTADOR PUBLICO**  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T

Se desfija \_\_\_\_\_ ( ) de \_\_\_\_\_ del

A las \_\_\_\_\_.

SH-02-15

Los Suscritos TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ Representante legal y JAIDI BARRERA TOLOSA, Contador del MUNICIPIO DE Maní, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones No 375 de Septiembre 17 de 2007 y 098 del 9 de Marzo de 2012 de la Contaduría General de la Nación

### CERTIFICAN


Que los saldos de la información financiera, Económica, Social y Ambiental del Municipio de Maní con corte a 31 de Diciembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema SYSMAN y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Municipio de Maní con corte a 31 de Diciembre de 2018, revelan el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y cuentas de orden, revelados en el libro mayor emitido por el Sysman a 31 de Diciembre de 2018.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Municipio de Maní.



REPRESENTANTE LEGAL  
TONY WILFRED AVILA HERNANDEZ  
C.C./74.750.005 DE AGUAZUL



CONTADOR PUBLICO  
JAIDI BARRERA TOLOSA  
C.C. 23.726.543 DE MANI  
T.P. No.: 144.119 - T