

DEPARTAMENTO: CALDAS
MUNICIPIO: MANZANARES
ENTIDAD: ALCALDIA MUNICIPAL
CODIGO: 213317433
FECHA DE CORTE: 31/12/2010
PERÍODO DE MOVIMIENTO: (01 de enero a 31 de Diciembre de 2010)

CONCEPTO		NOTA	VALOR
CODIGO CONTABLE	NOMBRE		
1	ACTIVO		
1.1	EFFECTIVO		
1.1.05	CAJA		
1.1.05.01	Caja principal	Rubro que se concilia diariamente.	0
1.1.10	BANCOS Y CORPORACIONES		
1.1.10.05	Cuenta corriente bancaria	Corresponde a los saldos finales de las cuentas corrientes de los bancos Banco Agrario de Colombia, Bancolombia y Davivienda; los cuales ya fueron conciliados y depurados en su totalidad.	450.102
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	Rubro que igualmente se encuentra totalmente depurado y se desarrollan conciliaciones con puntualidad.	699.974
1.1.10.13	Depositos para FSRI	Se debe establecer el manejo de esta cuenta con el fin de implementar el FSRI de acuerdo a la Ley 142 de 1994.	0
1.3	RENTAS POR COBRAR		
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL		
1.3.05.07	Predial unificado	Saldo correspondiente al Saldo de cartera de la facturación de vigencia actual del Impuesto Predial a 31 de diciembre de 2010, la cual fue objeto de conciliación y ajuste con lo reportado por facturación.	41.522
1.3.05.08		Rubro que se debe conciliar y depurar con tesoreria con el fin de establecer políticas de Fiscalización acorde con la Ley.	62.304
1.3.10	VIGENCIA ANTERIOR		
1.3.10.07	Predial unificado	Valor correspondiente al saldo del debido cobrar de impuesto predial, que en lo transcurrido de la vigencia no se había causado y que por proceso de sostenibilidad de la contabilidad pública se llevó a cabo	80.022
1.3.10.08	Industria y comercio	Valor correspondiente al Saldo del debido cobrar de impuesto de industria y comercio que en lo transcurrido de la vigencia no se ha causado se coordinara con el Proveedor del software con el fin de Efectuar Integralidad dentro de los Modulos	13.136
1.4	DEUDORES		
1.4.01.03	Intereses	Valor correspondiente a los intereses de impuesto predial e industria y comercio y que en lo corrido de la vigencia 2009, se inicio con su conciliación con lo reportado en Cartera y/o Facturación.	95.452
1.4.25.03	Depositos Judiciales	En las vigencias de 2008 y 2009 efectuo unos Embargos por concepto de cuotas Partes Pensionales, en la presente vigencia se inicio con el profesional Fabio Arias el apoyo para el cruce de cuentas con el FONPET, de esta manera se espera que sea solucionadas estas controversias con las Entidades acreedoras.	192.422

CONCEPTO		NOTA	VALOR
CODIGO CONTABLE	NOMBRE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Valor correspondiente a la propiedad planta y equipo y que no fue posible su Actualización en la vigencia 2010., en lo que se refiere a actualización de avalúos y levantamiento de Inventarios, Esta actualización se debe llevar a cabo en el 2011. aunque para el presente informe si se tuvo en cuenta con el manejo que se lleva en el Almacén	5.542.471
1.9	OTROS ACTIVOS	Corresponde al Saldo retenido en las transferencias del SGP, ajuste efectuado por concepto de Pasivo Pensional a 31 de diciembre de 2009, igualmente dentro de este rubro se contabilizan los gastos pagados por anticipado	
1.9.01.04	Encargos Fiduciarios	Es de suma importancia anotar que estos rubros se encuentran en la Pagina del FONPET, con corte a 31 de diciembre de 2009, con este corte se hacen los ajustes , pero el Ministerio de Hacienda y crédito público efectúa cortes al 31 de marzo de cada año, hecho por el cual este saldo varía y se debe actualizar para el corte de Junio, esto fue corroborado con el dr. Luis Humberto Torres Analista de Sistemas y Servicio al Cliente del FONPET.	5.265
2	PASIVO		
2.2	Deuda Publica Interna		
2.2.08	Deuda Publica Interna		
2.2.08.30	Deuda Publica Interna	Corresponde a obligaciones contraídas y que fueron objeto de depuración y conciliación de acuerdo a los reportes generados por la entidad financiera.	318.834
2.2.08.34	Crédito de Proveedores	Corresponde a obligaciones contraída por firma de acuerdo de Pago con la CHEC por concepto de Alumbrado Público.	75.371
2.4	CUENTAS POR PAGAR		
2.4.01.02	Proyectos de Inversion	Saldo que se viene depurando por arrastrar saldos de años anteriores.	65.680
2.4.01.15	Otras Transferencias	Saldo que se debe depurar con la documentación necesaria para su reclasificación	366.248
2.4.25.29	Cheques no cobrados o por reclamar	En esta cuenta se revela el saldo correspondiente a la reclasificación de cheques por expiración de vigencia	213
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		685.680
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		614.025
2.5.05.02	Cesantías	Valor que corresponde a la causación de las cesantías adeudadas a los funcionarios del Municipio con el Sistema de Retroactividad y el actual , las del sistema actual se vienen causando y cancelando anualmente, pero la Administración debe implementar un Plan de Acción con el fin de iniciar el traslado de las personas de retroactividad al actual o ley 344 de 1996. con su respectiva cancelación.	483.093
2.7	PASIVOS ESTIMADOS		
2.7.20	PROVISION PARA PENSIONES	De acuerdo a estudio realizado por el Doctor Braulio Henao en el año 2000 y Actualizado en el año 2008 se refleja una gran diferencia entre los resultados de este y los resultados que da el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el portal del FONPET al cual nos hemos acogido con la normatividad y contabilización que ordena el régimen de Contabilidad Pública pero que no deja de ser preocupante las diferencias tan avismales que se presentan.	10.637.982

CONCEPTO		NOTA	VALOR
CODIGO CONTABLE	NOMBRE		
2.9	OTROS PASIVOS		136.236
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		136.236
2.9.05.90	Otros Recaudos a Favor de Terceros	Valor que se debe y viene depurando con el fin de reclasificar a cuentas con una mejor identificación.	108.487
3	PATRIMONIO		
3.1	HACIENDA PÚBLICA		
3.1.05	CAPITAL FISCAL		
3.1.15.62	Edificaciones	Se vio afectada por la actualización e identificación de los Bienes del Municipio.	4.499.534

CARLOS JULIO ARIAS MARÍN
 Contador Público
 T.P. 37378-T