



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

100.13.

Yumbo, febrero 14 de 2024.



2024-02-14 15:54 Us VENTANILLA3
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES: ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE E
TRD:100-13-1 --ESTADOS FINANCIEROS /ESTADOS
FINANCIEROS /Estado de Situación
202401000000911

Doctora.
MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO
Jefe de Despacho
Secretaria de Hacienda Municipal
Yumbo

ASUNTO: Estados Financieros al 31 de enero de 2024.

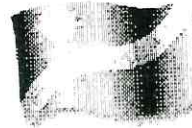
En relación al asunto de la referencia, me permito enviar los Estados Financieros del Concejo Municipal de Yumbo, dando cumplimiento al decreto No. 071 de mayo de 2023, respecto a la periodicidad de los informes y notas contables, de acuerdo a la resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019 con sus modificaciones y con la resolución 356 de diciembre 2022 de la Contaduría General de la Nación-CGN.

Se envía la información relacionada a los siguientes correos:
Luis.hernandez.@yumbo.gov.co,
amilenasalamanca13@gmail.com,
carlosarellano@concejoyumbo.gov.co,

Agradezco su valiosa colaboración,

Atentamente,

URIEL URBANO URBANO
Secretario General
Concejo Municipal de Yumbo-CMY



2024-100-003253-2
2024-02-14 16:18 Us JDLIAZ
Destino: SISTEMA DE ATENCION
Rem Des : CONCEJO MUNICIPAL DE
Asunto: HACIENDA ESTADOS FIN
Des Anex: 14 AFNNOS
alcaldia municipal de yumbo
20241000032532

Elaborado por: Héctor Willian Montenegro Rendón – Profesional Universitario – Contador Público-CMY
Archivado en el expediente estados financieros 100-13
Folios: 14

Ejerciendo el Control Político conforme a la Constitución Política y la Ley
Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 6693742- 6695008 Telefax: 6699339
www.concejoyumbo.gov.co – contacto@concejoyumbo.gov.co



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión: 1

Fecha: 24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0

SITUACION FINANCIERA

Mes: enero 31 Año: 2024

(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: enero 31 Año: 2024	Mes: diciembre 31 Año: 2023	variación absoluta	%
ACTIVOS					
CORRIENTES		468.526.483	339.444.443	129.082.040	38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		467.687.408	339.331.969	128.355.439	38
Caja Principal		0	0	0	0
Depositos Instituciones Financieras		467.687.408	339.331.969	128.355.439	38
cuenta corriente		175.715.554	167.929.848	7.785.706	5
cuenta de ahorro		291.971.854	171.402.121	120.569.733	70
CUENTAS POR COBRAR		839.075	112.474	726.601	646
Otras cuentas por cobrar		839.075	112.474	726.601	6,46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		468.526.483	339.444.443	129.082.040	38
NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTIA Y EQUIPOS		377.182.315	386.507.888	-9.325.573	-2
muebles, enseres y equipo de oficina		200.506.779	200.506.779	0	0
equipo de comunicacin y computo		677.485.816	677.485.816	0	0
depreciacion acumulada		-500.810.280	-491.484.707	-9.325.573	-2
OTROS ACTIVOS		17.513.823	19.105.989	-1.592.166	
ACTIVOS INTANGIBLES		17.513.823	19.105.989	-1.592.166	
Licencias		10.131.606	10.131.606	0	0
Otros Intangibles		8.974.383	8.974.383	0	0
Amortizacion Acumulada		-1.592.166	0	-1.592.166	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		394.696.138	405.613.877	-10.917.739	-3
TOTAL ACTIVO		863.222.621	745.058.320	118.164.301	16
CUENTAS DE ORDEN		991.093.200	991.093.200	0	0

CONCEPTO	notas	Mes: enero 31 Año: 2024	Mes: diciembre 31 Año: 2023	variación absoluta	%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR		107.426.114	178.522.942	-71.096.828	-40
Adquisición de bienes y servicios		0	0	0	0
Recursos a favor de terceros		64.018.334	45.070.776	18.947.558	42
descuentos de nomina		24.173.580	56.224.072	-32.050.492	-57
retención en la fuente		19.234.200	35.719.170	-16.484.970	-46
otras cuentas por pagar		152.720.024	160.809.028	-8.089.004	-5
BENEFICIOS A EMPLEADOS		152.720.024	160.809.028	-8.089.004	-5
beneficio a empleados		152.720.024	160.809.028	-8.089.004	-5
TOTAL PASIVO CORRIENTE		260.146.138	339.331.970	-79.185.832	-23
TOTAL PASIVO		260.146.138	339.331.970	-79.185.832	-23
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		603.076.483	405.726.350	197.350.133	49
capital fiscal		188.709.804	188.709.804	0	0
Resultado de ejercicios anteriores		217.017.039	267.916.622	-50.899.583	-19
Provisión, Agotamiento, Depreciación		197.349.640	-50.900.076	248.249.716	-488
Impacto por transición nuevo Marco					
TOTAL PATRIMONIO		603.076.483	405.726.350	197.350.133	49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		863.222.621	745.058.320	118.164.301	16
CUENTAS DE ORDEN		991.093.200	991.093.200	0	0

Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

Daisy Manchilla
Daisy Manchilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-03

Versión: 1

Fecha: 24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE RESULTADOS
Mes: enero 31 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: enero 31 Año: 2024	acumulado Mes: enero 31 Año: 2023	variacion absoluta	%
INGRESOS		566.877.650	280.819.550	286.058.100	102
TRANSFERENCIAS		566.307.917	279.817.337	286.490.580	102
otras transferencias		566.307.917	279.817.337	286.490.580	102
OTROS INGRESOS		569.733	1.002.213	-432.480	
intereses financieros		0		0	
Otros ingresos		569.733	1.002.213	-432.480	
TOTAL INGRESOS		566.877.650	280.819.550	286.058.100	1
COSTOS Y GASTOS					
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		84.753.092	52.683.371	32.069.721	61
Contribuciones imputadas		623.978	1.237.994	-614.016	-50
Contribuciones efectivas		22.227.018	14.365.812	7.861.206	55
Aportes sobre la nomina		4.234.200	2.652.600	1.581.600	60
Prestaciones sociales		26.708.938	18.023.588	8.685.350	48
Gastos de personal diversos		0	0	0	
total de gastos de administracion		138.547.226	88.963.365	49.583.861	56
Generales					
materiales y suministros			0	0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		1.296.045	781.438	514.607	66
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones		0	0	0	
seguros generales		0	0	0	
servicio de aseo, cafeteria				0	
honorarios concejales		217.767.000	0	217.767.000	
honorarios profesionales		0	0	0	
honorarios personal de apoyo		0	0	0	
otros gastos generales		1.000.000	0	1.000.000	
total de gastos generales		220.063.045	781.438	219.281.607	28061
Total gastos de admon y Generales		358.610.271	89.744.803	268.865.468	300
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		10.917.739	9.778.897	1.138.842	
Depreciaciones		9.325.573	9.778.897	-453.324	-5
Amortizacion activos intangibles		1.592.166	0	1.592.166	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		369.528.010	99.523.700	270.004.310	3
RESULTADO OPERACIONAL		197.349.640	181.295.850	16.053.790	9
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DE		197.349.640	181.295.850	16.053.790	9

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor Willian Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión: 1
Fecha: 24/02/2023
Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Mes: enero 31 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes enero 31 Año 2024	Mes diciembre 31 Año 2023	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio y anteriores	197.350.133	-196.992.856	394.342.989	-200
depreciación acumulada	9.325.573	29.336.691	-20.011.118	-68
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulación				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro publico				
otros cuentas por cobrar	-726.601	2.472.402	-3.199.003	
MENOS				
pagos de proveedores de bienes y servicios				
pago de remuneraciones y obligaciones sociales				
pago de otras retribuciones y complementarias				
pago de pensiones y otros beneficios				
pago por prestaciones y asistencia social				
donaciones y transferencias corrientes otorgadas				
traspasos y remesas corrientes entregadas al tesoro publico				
otros -				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	205.949.105	-165.183.763	371.132.868	-225
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
venta de inversiones financieras				
venta de inversiones inmobiliarias				
cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo				
cobranza de ventas de otras cuentas del activo				
otros				
MENOS				
compra de inversiones financieras				
compra de inversiones inmobiliarias				
pago por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	0	-27.675.354		
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	1.592.166	-19.105.989		
otros				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN	1.592.166	-46.781.343		
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
emisión de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro publico				
Emisión de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados	-79.185.832	-58.169.709	-21.016.123	36
otros				
MENOS				
amortización de préstamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro publico				
otros - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	0	0	0	
traslado de saldos por fusión y/o liquidación				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	-79.185.832	-58.169.709	-21.016.123	36
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	128.355.439	-270.134.815	398.490.254	-148
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	339.331.969	609.466.784	-270.134.815	-44
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	467.687.408	339.331.969	128.355.439	38

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión:

1

Fecha:

24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Mes: enero 31 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: diciembre 31 año: 2023	188.709.804		267.916.622	(50.900.076)	405.726.350
Aumento, disminución	-		(50.899.583)	248.249.716	
SALDO FINAL mes: enero 31 año: 2024	188.709.804		217.017.039	197.349.640	603.076.483

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Uriel Urbano Urbanó
C.C 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor Willian Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO ENERO 31 2024

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			enero 31 2024	diciembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	467.687.408,00	339.331.969,00	128.355.439,00
1.1.05	Db	Caja Principal	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	467.687.408,00	339.331.969,00	128.355.439,00

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son: Depósitos en instituciones financieras.

La entidad maneja los recursos apropiados en las siguientes cuentas bancarias:

SALDO CUENTAS BANCARIAS A ENERO 31 2024

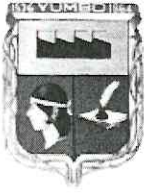
CANTIDAD	DESC. TIPO	DESC. CLASE	NUMERO DE CUENTA FINANCIERA	CODIGO CONTABLE DE BANCOS	NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA	SALDO DICIEMBRE 2023
1	corriente					175.715.553,97
1	corriente	corriente	18469999462	11100502	banco davivienda yumbo	175.715.553,97
1	Ahorros					291.971.853,94
1	Ahorros	ahorros	18470121049	11100601	banco davivienda yumbo	291.971.853,94

La entidad realiza los pagos de nómina de empleados, contratistas de prestación de servicios, proveedores y terceros mediante transferencia electrónica.

NOTA 5.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			enero 31 2024	diciembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	467.687.408,00	339.331.969,00	128.355.439,00	569.732,90	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	175.715.554,00	167.929.848,00	7.785.706,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	291.971.854,00	171.402.121,00	120.569.733,00	569.732,90	

Los dineros recibidos por la administración central, corresponde a la doceava parte del presupuesto para gastos de funcionamiento y pago de honorarios correspondiente a las sesiones ordinarias y/o extraordinarias de los Concejales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	SALDO CTE diciembre 31 2023	SALDO NO CTE diciembre 31 2023	SALDO FINAL diciembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	839.075,00	0,00	839.075,00	112.474,00	0,00	112.474,00	726.601,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	839.075,00	0,00	839.075,00	112.474,00	0,00	112.474,00	726.601,00

Otras cuentas por cobrar, corresponden a los saldos por concepto de incapacidades a empleados del Concejo Municipal.

Se reconocerá como cuentas por cobrar las incapacidades, que generen los funcionarios públicos adscritos al Concejo Municipal, cuando se cumplan los requisitos previstos en la normatividad vigente, por lo tanto, el saldo de la cuenta de incapacidades corresponde a los valores reconocidos en la nómina por sueldos y salarios de los empleados de la entidad.

La persona encargada de nómina, realiza las gestiones de cobro necesarias para la cancelación de valores adeudados.

En el mes de octubre de la vigencia fiscal anterior se realizó un ajuste a otras cuentas por cobrar de \$2.472.402, por incapacidades del ex empleado Juan Carlos Rivera, debido a que la Nueva EPS niega la deuda, por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo, quienes al final de la reunión y de acuerdo a los argumentos presentados por los abogados, se decide el traslado de dicho cobro a la Tesorería del Municipio de Yumbo por ser de su competencia.

ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA enero 31 2024			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA	RIESGOS Y VENTAJAS										EIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL			%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	TASA DE PLAZO INTERÉS (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN N DEL PASIVO	OBSERVACIONES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	839.075,0	0,0	839.075,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	839.075,0			0,0	0,0						0,0		
Revisión de acredores reintegrados a tesorerías	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				0	0	0	0	0	0	0		
Otras cuentas por cobrar	839.075,0	0,0	839.075,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	839.075,0												



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

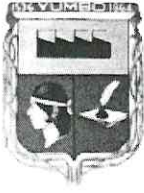
Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	dicieembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	377.182.315,00	386.507.888,00	-9.325.573,00
1.6.65	Db	Muebles y enseres	200.506.779,00	200.506.779,00	0,00
1.6.65.01	Db	Muebles y enseres	194.399.979,00	194.399.979,00	0,00
1.6.65.90	Db	otros muebles y enseres	6.106.800,00	6.106.800,00	0,00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	677.485.816,00	677.485.816,00	0,00
1.6.70.01	Db	equipos de comunicación	108.653.252,00	108.653.252,00	0,00
1.6.70.02	Db	equipos de computo	568.832.564,00	568.832.564,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-500.810.280,00	-491.484.707,00	-9.325.573,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-97.675.905,00	-96.487.873,00	-1.188.032,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	-403.134.375,00	-394.996.834,00	-8.137.541,00

Las Propiedad, Planta y Equipo del Concejo Municipal de Yumbo, está constituida por los bienes tangibles propios de la entidad, utilizados para el correcto funcionamiento y cumplimiento de los objetivos misionales, administrativos y operativos.

Con respecto al mes anterior, la cuenta de propiedad planta y equipo presenta una variación principalmente por la afectación de la depreciación a los mismos.

10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo



Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	SEMOVIENTOS Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL		677.485.816,0			200.506.779,0						877.992.595,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0									0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0,0	677.485.816,0	0,0	0,0	200.506.779,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	877.992.595,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	677.485.816,0	0,0	0,0	200.506.779,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	877.992.595,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	403.134.375,0	0,0	0,0	97.675.905,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	500.810.280,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		394.996.834,0			96.487.873,0						491.484.707,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		8.137.541,0			1.188.032,0						9.325.573,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	274.351.441,0	0,0	0,0	102.830.874,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	377.182.315,0

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación		5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación		
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina		10.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		

Vida Útil: la vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo es el periodo durante el cual el Concejo Municipal de Yumbo, espera utilizar el activo.

La vida útil y el método de depreciación será revisada al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo, se ajustarán para reflejar un nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o de potencial servicio.

Con el fin de tener un control sobre los bienes de la entidad, en diciembre 2023, se celebró un contrato directo con Persona Natural, para realizar el inventario físico de los bienes muebles del Concejo Municipal y así determinar existencia, estado, ubicación, avalúo, se citará a reunión del comité de sostenibilidad contable para analizar el informe y realizar el correspondiente ajuste a la Propiedad.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

Composición enero 31 2024

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO FINAL ENERO 2024	SALDO FINAL DICIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	19.105.989,00	19.105.989,00	0,00
Activos intangibles	19.105.989,00	19.105.989,00	0,00

Saldo a enero 31 corresponde a la compra de 42 licencias antivirus panda adaptive defense 360, servicio de backup en la nube por un año de 1 TB de espacio en disco, linus hosting bussenes.



Concejo Municipal de Yumbo

Nit. 805.009.462-0

14.1 Detalle de Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	19.105.989,0	19.105.989,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)		0,0
Baja en cuentas		0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
= SUBTOTAL	19.105.989,0	19.105.989,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL	19.105.989,0	19.105.989,0
(Subtotal + Cambios)		
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.592.166,0	1.592.166,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	1.592.166,0	1.592.166,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS	17.513.823,0	17.513.823,0
(Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	8,3	8,3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

La disminución de los activos intangibles al final enero 2024 en los libros de contabilidad, corresponde a la amortización aplacada en la actual vigencia

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	SALDO CTE diciembre 31 2023	SALDO NO CTE diciembre 31 2023		
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	107.426.114,00	0,00	107.426.114,00	178.522.942,00	0,00	178.522.942,00	-71.096.828,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	0,00	0,00	41.508.924,00	0,00	41.508.924,00	-41.508.924,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	64.018.334,00	0,00	64.018.334,00	45.070.776,00	0,00	45.070.776,00	18.947.558,00
2.4.36	Cr	Rtencion en la fuente	24.173.580,00	0,00	24.173.580,00	56.224.072,00	0,00	56.224.072,00	-32.050.492,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	19.234.200,00	0,00	19.234.200,00	35.719.170,00	0,00	35.719.170,00	-16.484.970,00

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las cuentas de proveedores que al final de cada mes o terminación de vigencia cumplen con la entrega de los bienes y/o servicios contratados, junto con la documentación legal requerida para su reconocimiento contable, igualmente a los empleados, Concejales y personal de apoyo.

Con los pagos se aplican las deducciones y/o descuentos de ley, que a su vez incluyen pagos de Seguridad Social, Cooperativas, Fondo de Empleados, sindicatos, libranzas, entre otros, retenciones en la fuente a título de renta, retención en la fuente por impuesto Municipal de industria y comercio, retención en la fuente por estampillas Municipales y Departamentales.

Las otras cuentas por pagar están representadas en las obligaciones por los aportes parafiscales, pagos honorarios por servicios prestados a Profesionales y servicios a Personal de apoyo.

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			0,0				0,0						0,0
Bienes y servicios			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Menos de 3 meses			0		Si/No			Seleccionar rango...	0
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

Al final de enero de 2024, la entidad No presento saldo por pagar en adquisición de bienes y servicios.

21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			0,0				0,0						0,0
Impuestos			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	0,0	Menos de 3 m	30/01/2024		0		Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Recaudos por clasificar			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	0	Seleccionar r	30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Estampillas			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	0,0	Seleccionar r	30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

Al final de enero de 2024, la entidad No presento saldo en recursos a favor de terceros, debido a que no se practicaron retenciones en los impuestos y estampillas Municipales y departamentales.

21.3 DESCUENTOS DE NOMINA

Los saldos de la cuenta Descuentos de Nómina corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, Fondo de Empleados y trabajadores del Municipio de Yumbo F.E.T.M.Y, Cooperativas, Libranzas y embargos judiciales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOREN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			64.018.334,0				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			41.322.350,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	37.494.809,0		Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	4	3.827.541,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Menos de 3 meses				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes a seguridad social en salud			3.438.641,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	9	3.438.641,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Sindicatos			187.486,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	187.486,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Coooperativas			731.012,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	731.012,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			1.041.343,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.041.343,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Libranzas			16.780.597,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	16.780.597,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			516.905,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	516.905,0		Menos de : 30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	

21.4 RETENCION EN LA FUENTE

El saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas a los Concejales por sesiones asistidas, Empleados, Contratistas y Proveedores.

El Proceso Financiero del Concejo Municipal, es el responsable de liquidar las facturas o cuentas de cobro, al igual que elaborar, diligenciar y pagar oportunamente los formularios en las plataformas de las entidades recaudadoras del valor por impuestos, estampillas y tasas retenido por la entidad.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			24.173.580,0				0,0						0,0
Retencion en la fuente			24.173.580,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	24.173.580,0	Menos de 3 meses	11/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al final del periodo de esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago por concepto de aportes parafiscales de la nómina empleados (ESAP, Institutos técnicos, ICBF y SENA) y a honorarios profesionales del personal de apoyo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			19.234.200,0				0,0						0,0
Seguros			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes a escuelas industriales, institutos			1.271.100,0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	2	1.271.100,0	Menos de 3 meses	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes al icbf y sena			2.963.100,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	2.963.100,0	Menos de 3 meses	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Servicios públicos			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Honorarios			15.000.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Menos de 3 meses	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	15.000.000,0	Seleccionar rango...	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	SALDO CTE diciembre 31 2023	SALDO NO CTE diciembre 31 2023	SALDO FINAL diciembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	152.720.024,00	0,00	152.720.024,00	160.809.028,00	0,00	160.809.028,00	-8.089.004,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	152.720.024,00	0,00	152.720.024,00	160.809.028,00	0,00	160.809.028,00	-8.089.004,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La entidad está conformada por una planta de personal de 19 cargos, de la cual se origina la obligación laboral representada en salarios y prestaciones sociales.

De los 19 Empleados de planta del Concejo Municipal de Yumbo, 5 pertenecen al régimen retroactivo y 14 al régimen de anualidad.

A continuación, se relaciona los cargos, fecha de ingreso, régimen de las cesantías y salario del personal de planta:



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

FECHA INGRESO	CARGO	REGIMEN	SALARIO 2023
17/06/2008	CONTROL INTERNO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
28/12/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
18/08/1992	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.248.454
24/02/2020	SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.388.556
04/06/1992	AUX. SERVICIOS GENERALES	RETROACTIVO	\$ 2.836.162
01/08/2022	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
27/12/2023	TECNICO OPERATIVO	ANUALIDAD	\$ 3.772.850
12/07/1999	SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.772.850
22/12/2023	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
13/08/1992	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	RETROACTIVO	\$ 4.272.850
01/04/2022	SECRETARIO GENERAL	ANUALIDAD	\$ 13.984.321
22/12/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
24/02/2020	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	ANUALIDAD	\$ 2.836.162
28/12/2023	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 4.272.850
04/03/1992	SECRETARIA EJECUTIVA	RETROACTIVO	\$ 3.735.415
07/09/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
11/01/2012	TESORERO	ANUALIDAD	\$ 6.592.260
22/07/2011	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
05/09/1991	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.702.563
TOTAL			\$ 85.940.577

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Las retribuciones suministradas por el Concejo Municipal de Yumbo, tienen origen en requerimientos legales, en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones clasificadas como Beneficios a empleados de corto plazo; Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en el momento de la causación.

El concejo Municipal de Yumbo paga sus obligaciones laborales con recursos del Municipio, Presupuesto aprobado por el Concejo Municipal; a su vez, cumple con las obligaciones en los pagos de seguridad social en entidades públicas y privadas, según la ley 100 de 1993 y sus Decretos reglamentarios.

De igual forma, la entidad cumple con el pago de las prestaciones sociales de los funcionarios según lo dispuesto en la norma laboral para el sector público, a su vez reconoce el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado y



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

mensualmente en forma automática en el sistema contable ASCII, por el valor de la provisión correspondiente a cada prestación social.

Mensualmente, la persona encargada de la nómina realiza el proceso de las provisiones de prestaciones sociales: cesantías, intereses de cesantías, prima e servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones y apropiaciones de la nómina cancelados por la entidad: seguridad social y parafiscales por cada uno de los empleados.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	152.720.024,0
2.5.11.01		Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02		Cesantías	52.856.919,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	626.582,0
2.5.11.04		Vacaciones	25.336.551,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	16.636.339,0
2.5.11.06		Prima de servicios	18.523.162,0
2.5.11.07		Prima de navidad	6.513.470,0
2.5.11.09		Bonificaciones	9.999.983,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.215.800,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	10.316.959,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	7.308.559,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	3.385.700,0

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENERO 2024	INICIAL DIDIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	0,00	0,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

El saldo corresponde a contrato de comodato 110.10.04.058 de agosto 28 de 2017, de bien inmueble zona sur del CAMY, celebrado con el Municipio de Yumbo referente a edificación de 3 pisos, que suman área total de 1.161,529 m² destinado para recinto de sesiones, oficinas y áreas administrativas por valor de \$929.223.200.

Con fecha 26 de agosto de 2022 se firma OTRO SI al contrato de comodato de bien inmueble 110.10.04.058 de fecha 28 de agosto de 2017 suscrito entre el Municipio de Yumbo-Valle y el Concejo Municipal de Yumbo, se proroga por el termino de cinco (05) años más la vigencia del contrato del bien inmueble.

Contrato de comodato 110.10.04.085 de noviembre 16 2017, celebrado con el Municipio de Yumbo referente a bienes muebles para áreas administrativas y la prestación de servicio a la comunidad, por valor de \$61.870.000.

Con fecha 11 de octubre de 2022, mediante oficio dirigido a la doctora Martha Lucia Marmolejo, Secretaria de Gestión Humana y Recursos Físicos de la Alcaldía del Municipio de Yumbo, se le informa la voluntad de prórroga del contrato 110.10.04.085 de 2017, correspondiente a los bienes muebles.

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 de 2024	diciembre 31 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	603.076.483,00	405.726.350,00	197.350.133,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	217.017.039,00	267.916.622,00	-50.899.583,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	197.349.640,00	-50.900.076,00	248.249.716,00

La cuenta de Capital fiscal por \$188.709.804, no presenta cambios de una vigencia a otra.

Los resultados del ejercicio, ascienden a \$197.349.640

Los resultados de ejercicios anteriores presentan una variación de \$ 50.899.583, debido a las pérdidas obtenidas al cierre de la vigencia fiscal 2023.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 248.249.716, debido a que los gastos del periodo fueron inferiores al ingreso de la doceava parte del presupuesto aprobado al Concejo Municipal para la actual vigencia, y que en enero solo se ejecutan gastos de nómina (sin incluir contratación) y algunos administrativos.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	566.877.650,00	280.819.550,00	286.058.100,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	566.307.917,00	279.817.337,00	286.490.580,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	569.733,00	1.002.213,00	-432.480,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	0,00	0,00	0,00

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producido a lo largo del periodo contable bien en forma de entrada o incremento de valor de los Activos o como salidas o decrementos de los Pasivos que dan como resultado aumento- disminución del Patrimonio, el Concejo Municipal de Yumbo, es una entidad perteneciente al Presupuesto del Municipio de Yumbo.

Mediante acuerdo 016 de noviembre 30 de 2023, el Concejo Municipal de Yumbo, fija su presupuesto para la vigencia 2024, por valor de CINCO MIL OCHOCIENTOS TRECE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$5.813.444.000), de los cuales se destinan para cancelar Honorarios a Concejales por valor de MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES DE PESOS MCTE. (\$1.696.000.000) y para gastos de funcionamiento un valor de CUATRO MIL CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$4.117.444.000).

28.1 Transferencias y Subvenciones



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	566.307.917,00	279.817.337,00	286.490.580,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	566.307.917,00	279.817.337,00	286.490.580,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	566.307.917,00	279.817.337,00	286.490.580,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$286.490.580, reflejada en mayor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo con respecto al año anterior y de acuerdo al IPC aplicado para la presente vigencia para pago de Concejales.

El municipio de Yumbo transfiere mensualmente la doceava parte de los gastos de funcionamiento e igualmente se solicita transferencia para el pago de los Concejales en el mes en el cual sesionan.

Para el mes de enero se solicitó para funcionamiento \$343.120.337 y para pago de Honorarios Concejales 223.187.580.

Con respecto a enero de la vigencia anterior la variación se debe a que no se solicitó transferencia para De honorarios a Concejales

28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$569.733, corresponden a los rendimientos que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda y que, a su vez, se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente, la variación presentada con respecto a enero del año anterior corresponde a la disminución en las tasas de interés.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	569.733,00	1.002.213,00	-432.480,00
4.8	Cr	Otros ingresos	569.733,00	1.002.213,00	-432.480,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	569.733,00	1.002.213,00	-432.480,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 29 GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	369.528.010,00	99.523.700,00	270.004.310,00
5.1	Db	De administración y operación	358.610.271,00	89.744.803,00	268.865.468,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10.917.739,00	9.778.897,00	1.138.842,00

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.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor o de las pérdidas por siniestro.

29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	358.610.271,00	89.744.803,00	268.865.468,00	358.610.271,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	358.610.271,00	89.744.803,00	268.865.468,00	358.610.271,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	84.753.092,00	52.683.371,00	32.069.721,00	84.753.092,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	623.978,00	1.237.994,00	-614.016,00	623.978,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	22.227.018,00	14.365.812,00	7.861.206,00	22.227.018,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	4.234.200,00	2.652.600,00	1.581.600,00	4.234.200,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	26.708.938,00	18.023.588,00	8.685.350,00	26.708.938,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.11	Db	Generales	220.063.045,00	781.438,00	219.281.607,00	220.063.045,00	



Concejo Municipal de Yumbo

Ni. 805.009.462-0

5101 SUELDOS Y SALARIOS, se reconocen las erogaciones de la planta de personal (19 empleados) que laboran en la entidad, tales como: Sueldos, horas extras y bonificación por servicios prestados, el incremento salarial se realiza según decreto del Departamento Administrativo de la Función Pública y se adopta mediante resolución del Concejo Municipal.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS representa valores reconocidos por incapacidades.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, tales como salud, pensión, y las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA, representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF), Servicio Nacional de aprendizaje (SENA), ESAP e Institutos técnicos.

5107 PRESTACIONES SOCIALES, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir Vacaciones, Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Primas de Servicios, bonificación especial de recreación.

5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS corresponde a programa de bienestar a Empleados y a las capacitaciones de actualización a Empleados en las normas vigentes para la prestación de un mejor servicio a la comunidad.

5111 GENERALES, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la entidad, entre ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios a los Concejales, por servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos a profesionales, personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal de Yumbo.

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS, corresponde a la compra de papelería, útiles de oficina, cafetería y aseo.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

511115 MANTENIMIENTO se registra la compra de insumos para mantenimiento de aire acondicionado, adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo que están al servicio del Concejo Municipal

511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.

511121 IMPRESOS Y PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación

511125 SEGUROS GENERALES pólizas de responsabilidad civil y de manejo

511149 SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA servicio de aseo de instalaciones del concejo y bienes muebles

511179 HONORARIOS, en esta cuenta se registra el pago a 15 Concejales por asistencia a sesiones ordinarias (150 sesiones) y extraordinarias (40 sesiones), de acuerdo a ley 617 de 2000, art 58.

Pago de honorarios a personal profesional vinculado mediante contratación directa y personal de apoyo para el cumplimiento de la gestión del Concejo Municipal.

511190 OTROS GASTOS GENERALES corresponde a gastos realizados por caja menor por contingencias ocasionadas por jornadas extensas de sesiones de los Concejales, transporte de funcionarios y mantenimiento a las instalaciones y bienes muebles por daños presentados.

5360 GASTOS DEPRECIACION, en esta cuenta se registra la depreciación de los bienes muebles del Concejo Municipal como sillas, escritorios, divisiones modulares, archivadores, equipos de cómputo y de comunicación



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	enero 31 2024	enero 31 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10.917.739,00	9.778.897,00	1.138.842,00
		DEPRECIACIÓN	10.917.739,00	9.778.897,00	1.138.842,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	9.325.573,00	9.778.897,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	1.592.166,00	0,00	1.592.166,00

En esta cuenta se registra la depreciación de los bienes muebles del Concejo Municipal como sillas, escritorios, divisiones modulares, archivadores, equipos de cómputo y de comunicación y la amortización de los activos intangibles adquiridos en el mes de diciembre de la vigencia fiscal 2023.

HÉCTOR WILLIAN MONTENEGRO RENDÓN

Contador Público

Concejo Municipal de Yumbo-CMY

T.P 206747-T