



# Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462.0



## CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (miles de \$)

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

#### **Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla.**

De conformidad con el art. 312 de la Constitución Nacional, el Concejo Municipal de Yumbo-Valle, es una Corporación administrativa, elegida popularmente.

Por medio del acuerdo número 022 de fecha 2 de Mayo de 2003, se dictan normas sobre la organización estructural administrativa, planta de cargos del Concejo Municipal de Yumbo, se determinan las funciones y requisitos de los empleos, las escalas de remuneración correspondientes y se dictan otras disposiciones.

Objetivo del Concejo Municipal de Yumbo: "crear condiciones para que de una forma eficaz, eficiente y oportuna, se cumpla la misión corporativa, conforme a las disposiciones constitucionales y legales que la rigen, ejercer el control político y el desarrollo de la autonomía administrativa, presupuestal y financiera, de conformidad con las disposiciones que la reglamentan"

Funciones: El Concejo Municipal de Yumbo debe cumplir las funciones establecidas en la Constitución, en la Ley y en su reglamento interno, en especial las establecidas en el artículo 313 de la Constitución Política de Colombia.

#### **Políticas y Prácticas Contables.**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.

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

Las Propiedades, Planta y Equipo, representan los activos tangibles adquiridos por el Concejo Municipal de Yumbo, con la intención de emplearlos en forma permanente en la prestación de servicios del ente económico y que no están destinados para la venta.

La ley ha considerado que los Equipos de Cómputo y Comunicación tienen una vida útil de 5 años, los Muebles y Enseres una duración de 10 años.

La vida útil es tomada como referencia para la depreciación, para lo cual se divide el valor del activo por su vida útil para determinar la alícuota de depreciación por el método de línea recta.

Las licencias del Intra File, de los equipos de cómputo y del software del programa contable no tienen una vida útil definida pero, esta se ha estimado en 5 años y el método de amortización utilizado es el de línea recta.



# Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0



## CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (miles de \$)

utilizado es el de línea recta.

Mediante resolución número 504 de fecha Diciembre 31 de 2012, se crea y se adopta el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Concejo Municipal de Yumbo, como una instancia asesora del área Contable para establecer los procedimientos y controles que se deban implementar por las áreas responsables, para mejorar la calidad de la información Financiera.

En el mes de Diciembre de 2013, el Concejo Municipal de Yumbo, alcanzo la recertificación de calidad de sus procesos NTCGP10002009 por parte de la Entidad BUREAU VERITAS

A partir del segundo semestre de 2013, se eligió nueva Junta Directiva y fue nombrado como Presidente del Concejo Municipal de Yumbo, el Honorable Concejal Adolfo Guevara Sánchez

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

#### ACTIVOS

El Total de Activos a Diciembre 31 de 2013, presenta un saldo de \$312.067, discriminado de la siguiente manera:

|           |                                      |         |                |                |
|-----------|--------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>1</b>  | <b>ACTIVOS</b>                       |         |                |                |
|           | <b>CORRIENTES</b>                    |         |                | <b>124.418</b> |
| <b>11</b> | <b>EFFECTIVO</b>                     |         | <b>124.418</b> |                |
|           | bancos                               | 113.895 |                |                |
|           | cuentas de ahorro                    | 10.523  |                |                |
| <b>14</b> | <b>DEUDORES</b>                      |         | <b>0</b>       |                |
| 1470      | otros deudores                       | 0       |                |                |
|           | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |         |                | <b>187.649</b> |
| <b>16</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>     |         | <b>129.009</b> |                |
| 1665      | muebles y enseres                    | 94.753  |                |                |
| 1670      | equipo de comunicación y computacion | 108.473 |                |                |
| 1685      | depreciacion acumulada               | -74.217 |                |                |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>                 |         | <b>58.640</b>  |                |
| 1910      | Suministros                          | 12.427  |                |                |
| 1970      | Software                             | 125.614 |                |                |
| 1975      | Amortizacion                         | -79.401 |                |                |
|           | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                 |         |                | <b>312.067</b> |

**Efectivo**, por valor de \$124.418, corresponde a el saldo de la cuenta corriente y de ahorros en el Banco Davivienda por valor de \$113.895 y \$10.523 respectivamente.

*Juan*



# Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 305.009.462.0



## CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (miles de \$)

### Propiedad Planta y Equipo.

El Comité técnico de Sostenibilidad Contable, se reunió durante el año 2013 por convocatoria de su presidente, para analizar los resultados obtenidos del inventario físico realizado a los activos fijos del Concejo Municipal de Yumbo y mediante resolución 100-06-513 de Diciembre de 2013, la Secretaria del Concejo Municipal de Yumbo, ordena al Asesor Contable registrar las diferencias presentadas en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipos para depurar esta cuenta.

La cuenta de activos fijos presenta un saldo Neto después de depreciaciones en el mes de Diciembre por valor \$129.008 , discriminada de la siguiente manera:

| Descripcion del bien         | Costo Historico | Depreciacion  | Saldo neto libros |
|------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Muebles y enseres de oficina | 94.753          | 29.815        | 64.938            |
| Equipo de computacion y com. | 108.473         | 44.403        | 64.070            |
|                              |                 |               | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>203.226</b>  | <b>74.218</b> | <b>129.008</b>    |

### Otros Activos

A Diciembre 31 de 2013, presenta un saldo de \$.58.640 representados por: Suministros de papelería, aseo y cafetería \$12.427 y la cuenta de intangibles que corresponde a software y licencias para los equipos de cómputo después de amortizaciones por valor de \$46.213.

### PASIVOS

Los Pasivos presentan un saldo a Diciembre 31 de 2013 de \$124.418 Discriminado así:

*Janer*  
8



*Honorable Concejo Municipal de Yumbo*  
 N.º 805.009.162.0



**CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2013**  
 (miles de \$)

|             |  |        |               |                |
|-------------|--|--------|---------------|----------------|
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>                               |        |               |                |
|             | <b>CORRIENTES</b>                            |        |               | <b>124.418</b> |
| <b>2401</b> | <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>               |        | <b>0</b>      |                |
|             | Bienes y Servicios                           | 0      |               |                |
|             | Prestacion de Servicios                      | 0      |               |                |
| <b>2425</b> | <b>ACREEDORES</b>                            |        | <b>10.087</b> |                |
|             | Servicios Publicos                           | 342    |               |                |
|             | Aportes Fondos de pension                    | 6.286  |               |                |
|             | Aportes Parafiscales                         | 0      |               |                |
|             | Fondo de empleados                           | 0      |               |                |
|             | Embargo Judicial                             | 443    |               |                |
|             | Aportes Riesgos Laborales                    | 0      |               |                |
|             | Honorarios servicios                         | 3.016  |               |                |
|             | Otros Acreedores                             | 0      |               |                |
| <b>2436</b> | <b>RETENCION EN LA FUENTE</b>                |        | <b>25.284</b> |                |
|             | Salarios y Pagos Laborales                   | 2.198  |               |                |
|             | Honorarios                                   | 18.050 |               |                |
|             | Servicios                                    | 1.844  |               |                |
|             | Arrendamientos                               | 0      |               |                |
|             | Compras                                      | 1.270  |               |                |
|             | Impuesto a la ventas retenido                | 1.922  |               |                |
| <b>25</b>   | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                |        | <b>51.239</b> |                |
|             | Nomina por Pagar                             |        |               |                |
|             | Cesantias                                    | 14.250 |               |                |
|             | Vacaciones                                   | 21.993 |               |                |
|             | Prima de Vacaciones                          | 14.996 |               |                |
| <b>27</b>   | <b>PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES</b>  |        | <b>0</b>      |                |
|             | prestaciones sociales                        | 0      |               |                |
| <b>29</b>   | <b>OTROS PASIVOS</b>                         |        | <b>37.808</b> |                |
|             | impuestos                                    | 1.288  |               |                |
|             | otros recaudos- reintegro Municipio de Yumbo | 36.520 |               |                |

**PATRIMONIO.**

La cuenta patrimonio presenta un saldo de \$187.649, discriminado así: Capital Fiscal \$119.090, los resultados del ejercicio \$106.550 y Provisiones y agotamiento \$37.991.

**INGRESOS.**

Los ingresos de Enero 1 a Diciembre 31 de 2013, ascienden a \$2.670.478, recibidos por transferencias del Municipio de Yumbo para cancelación de honorarios de Concejales y gastos de funcionamiento.

*Jesús*  
9



# Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NTCGP 1000:2009  
BUREAU VERITAS  
Certification  
Nº GP0141



## CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (miles de \$)

### GASTOS.

Los gastos que se ejecutaron en el mismo periodo, ascienden a \$2.563.928 de los cuales, \$2.563.446 corresponden a Gastos de Administración y \$482 a Otros Gastos.

### EJECUCION PRESUPUESTAL

| cuenta                             | Presupuesto aprobado definitivo | pagos definitivos | Presupuesto de ingresos | Transferencia Municipio |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos de personal                 | 2.092.600                       | 2.030.846         |                         |                         |
| Gastos Generales                   | 546.216                         | 531.901           |                         |                         |
| Transferencia corrientes cesantias | 45.017                          | 22.767            |                         |                         |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>2.683.833</b>                | <b>2.585.514</b>  | <b>2.683.833</b>        | <b>2.670.477</b>        |

### CONCILIACION CONTABILIDAD – PRESUPUESTO

| cuenta  | Contabilidad     | Ejecucion de presupuesto |
|---|------------------|--------------------------|
| Gastos de personal                                  |                  | 2.030.846                |
| Gastos Generales                                    |                  | 531.901                  |
| Transferencia corrientes cesantias                  |                  | 22.767                   |
| gastos de admon                                     | 2.563.928        |                          |
| Cuentas por pagar -prestaciones sociales            |                  | 51.239                   |
| Cuentas por pagar - proveedoes                      |                  | 3.358                    |
| <b>Subtotal</b>                                     | <b>2.563.928</b> | <b>2.640.111</b>         |
| <b>mas valores registrados en cuenta de Balance</b> |                  |                          |
| compra de equipos - Micronet                        | 59.900           |                          |
| compra de muebles -cacharrerria la 9                | 5.866            |                          |
| compra de divisiones modulares - hego offis         | 10.417           |                          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2.640.111</b> | <b>2.640.111</b>         |

JESUS ANTONIO GOMEZ  
Contador Público T.P 59696-T

*Jesus*  
10



# Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 505.009.462-0



## CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013 (miles de \$)

| Gastos de Administracion            | Dic 31 2013<br>(\$miles) |
|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Gastos de Personal</b>           |                          |
| Sueldos                             | 344.140                  |
| Horas Extras                        | 1.817                    |
| Prima de vacaciones                 | 15.871                   |
| Prima de navidad                    | 32.725                   |
| Vacaciones                          | 23.979                   |
| Bonificacion especial de recreacion | 1.899                    |
| Bonificacion servicios              | 10.326                   |
| Cesantias                           | 57.470                   |
| Intereses a las cesantias           | 2.454                    |
| Capacitacion. Bienestar social      | 94.162                   |
| Gastos de viaje-viaticos            | 21.359                   |
| Prima de servicios                  | 15.012                   |
| Subsidio de alimentacion            | 0                        |
| Auxilios funerarios                 | 2.593                    |
| Seguro de vida                      | 127.769                  |
| Aportes parafiscales                | 33.083                   |
| Aportes seguridad social            | 30.001                   |
| Aportes riesgos profesionales       | 2.704                    |
| Aportes pension                     | 42.343                   |
| Salud ocupacional                   | 4.179                    |
| <b>subtotal</b>                     | <b>863.886</b>           |
| <b>Generales</b>                    |                          |
| Honorarios                          | 1.487.270                |
| Materiales y suministros            | 33.242                   |
| Mantenimiento                       | 74.571                   |
| Servicio publico                    | 3.622                    |
| Arrendamiento                       |                          |
| Impresos, publicaciones, suscripc   | 50.623                   |
| Seguros generales                   | 4.932                    |
| Servicios de aseo                   | 34.500                   |
| Otros gastos generales              | 10.800                   |
| <b>subtotal</b>                     | <b>1.699.560</b>         |
| <b>TOTAL ADMINISTRATIVOS</b>        | <b>2.563.446</b>         |
| <b>FINANCIEROS</b>                  | <b>482</b>               |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>              | <b>2.563.928</b>         |

ANEXO No. 2  
CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
DICIEMBRE 31 DE 2013  
(Cifras en Miles de Pesos)

| COD  | ACTIVO  | DIC-31-2012    | DIC-31-2013    | COD  | PASIVOS   | DIC-31-2012    | DIC-31-2013    |
|------|---|----------------|----------------|------|---|----------------|----------------|
| 1100 | <b>CORRIENTE</b>                                      | 117.216        | 124.418        | 2200 | <b>DEUDA PUBLICA INTERNA LP. X AMORT.</b>         | 117.215        | 124.418        |
| 1105 | Efectivo  | 117.216        | 124.418        | 2207 | Deuda Pca Interna LP x Amort. en Vigencia         | 0              | 0              |
| 1110 | Caja  | 15.231         | 0              | 2262 | Interes Deuda Pca Interna LP x Amort. en vigencia | 0              | 0              |
| 1115 | Bancos y Corporaciones                                | 101.985        | 113.895        | 2300 | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                   | 0              | 0              |
| 1120 | Cuentas de Ahorro                                     | 0              | 10.523         | 2301 | Administración de Liquidiz                        | 0              | 0              |
| 1200 | <b>INVERSIONES</b>                                    | 0              | 0              | 2302 | Créditos Obtenidos                                | 0              | 0              |
| 1205 | Invers. Admon. de Liquidiz. - Renta Fija              | 0              | 0              | 2322 | Interes Créditos Obtenidos                        | 0              | 0              |
| 1202 | Inver. Admon. de Liquidiz. - Renta Variable           | 0              | 0              | 2400 | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                          | 11.442         | 35.371         |
| 1300 | <b>RENTAS POR COBRAR</b>                              | 0              | 0              | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios                 | 3.016          | 0              |
| 1305 | Vigencia Actual                                       | 0              | 0              | 2403 | Transferencias                                    | 0              | 0              |
| 1380 | Provision para Rentas por Cobrar                      | 0              | 0              | 2425 | Acreedores  | 4.185          | 10.087         |
| 1400 | <b>DEUDORES</b>                                       | 0              | 0              | 2427 | Gastos Financieros por pagar                      | 0              | 0              |
| 1401 | Cuentas Por cobrar Empresa                            | 0              | 0              | 2430 | Subsidios Asignados                               | 0              | 0              |
| 1409 | Cuentas x Cobrar Servicios de Salud                   | 0              | 0              | 2436 | Retención en la Fuente                            | 4.241          | 25.284         |
| 1413 | Transferencias X Cobrar                               | 0              | 0              | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas                 | 0              | 0              |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados                        | 0              | 0              | 2450 | Avances y anticipos recibidos                     | 0              | 0              |
| 1422 | Anticipos o Salidos a Favor x Implos y Contribuciones | 0              | 0              | 2455 | Depósitos Recibidos de Terceros                   | 0              | 0              |
| 1425 | Depósitos Entregados                                  | 0              | 0              | 2460 | Créditos Diferidos                                | 0              | 0              |
| 1470 | Otros Deudores  | 0              | 0              | 2470 | Administración de Pensiones                       | 0              | 0              |
| 1470 | Otros Deudores  | 0              | 0              | 2490 | Otras Cuentas por Pagar                           | 0              | 0              |
| 1200 | <b>NO CORRIENTE</b>                                   | 144.959        | 187.649        | 2500 | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                     | 45.564         | 51.239         |
| 1207 | Invers. Patrimoniales Método del Costo                | 0              | 0              | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales                  | 45.564         | 51.239         |
| 1300 | Invers. Patrimoniales Método de Participac.           | 0              | 0              | 2510 | Pensiones por Pagar                               | 0              | 0              |
| 1300 | <b>RENTAS POR COBRAR</b>                              | 0              | 0              | 2700 | <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>                          | 0              | 0              |
| 1310 | Vigencia Anterior                                     | 0              | 0              | 2715 | Provision prest. Sociales                         | 0              | 0              |
| 1380 | Provision para Rentas por Cobrar                      | 0              | 0              | 2900 | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | 60.209         | 37.808         |
| 1600 | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                      | 90.101         | 125.009        | 2905 | Recaudos a Favor de Terceros                      | 60.209         | 37.808         |
| 1605 | Terrenos  | 0              | 0              | 2910 | Ingresos Recibidos x Anticipado                   | 0              | 0              |
| 1615 | Construcciones en Curso                               | 0              | 0              | 2915 | Créditos Diferidos                                | 0              | 0              |
| 1640 | Edificios   | 0              | 0              | 2900 | <b>NO CORRIENTE</b>                               | 0              | 0              |
| 1645 | Planta y Ductos                                       | 0              | 0              | 2905 | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | 0              | 0              |
| 1650 | Redes, Líneas y Cables                                | 4.500          | 0              | 2500 | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                     | 0              | 0              |
| 1655 | Maquinaria y Equipo                                   | 6.390          | 0              | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales                  | 0              | 0              |
| 1660 | Equipo Científico                                     | 0              | 0              | 2700 | <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>                          | 0              | 0              |
| 1665 | Muebles Enseres y Equipo de Oficina                   | 137.725        | 94.753         | 2715 | Provision prest. Sociales                         | 0              | 0              |
| 1670 | Equipo de Comunicación y Computación                  | 233.823        | 108.473        | 2900 | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | 0              | 0              |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación            | 0              | 0              | 2905 | Impuestos   | 0              | 0              |
| 1680 | Equipo de Comedor y Cocina                            | 4.348          | 0              | 2500 | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                     | 0              | 0              |
| 1685 | Depreciación Acumulada                                | -286.665       | -74.217        | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales                  | 0              | 0              |
| 1700 | <b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>              | 0              | 0              | 2700 | <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>                          | 0              | 0              |
| 1705 | Bienes de Uso Público en Construcción                 | 0              | 0              | 2715 | Provision prest. Sociales                         | 0              | 0              |
| 1710 | Bienes de Uso Público                                 | 0              | 0              | 2900 | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | 0              | 0              |
| 1715 | Bienes Históricos y Culturales                        | 0              | 0              | 2905 | Impuestos   | 0              | 0              |
| 1785 | Amortiz. Acum. Bienes de Uso Público                  | 0              | 0              | 2500 | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                     | 0              | 0              |
| 1800 | <b>RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE</b>              | 0              | 0              | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales                  | 0              | 0              |
| 1805 | Invers. En Recursos Nat. Renovables en Conserv.       | 0              | 0              | 2700 | <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>                          | 0              | 0              |
| 1900 | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                  | 54.858         | 55.640         | 2715 | Provision prest. Sociales                         | 0              | 0              |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado                         | 0              | 0              | 3100 | <b>HACIENDA PUBLICA</b>                           | 144.960        | 187.649        |
| 1910 | Cargos Diferidos                                      | 8.713          | 12.427         | 3105 | Capital Fiscal                                    | 95.166         | 119.090        |
| 1920 | Bienes Entregados a Terceros                          | 0              | 0              | 3110 | Resultado del Ejercicio                           | 83.886         | 108.550        |
| 1925 | Amort. Acum. Bienes Entreg a Terceros                 | 0              | 0              | 3117 | Superavit x Método Partic. Patrimonial            | 0              | 0              |
| 1950 | Responsabilidades                                     | 0              | 0              | 3120 | Superavit por Donación                            | 0              | 0              |
| 1955 | Provisiones   | 0              | 0              | 3128 | Provision. Agotamiento, Depreciación              | -34.082        | -37.991        |
| 1960 | Bienes de Arte y Cultura                              | 0              | 0              | 3127 | Deterioro por Utilización Bienes Públicos         | 0              | 0              |
| 1965 | Provisiones para Bienes de Arte y Cultura             | 0              | 0              | 3130 | Revalorización Hacienda Pública                   | 0              | 0              |
| 1970 | Amortización Acumulada Intangibles                    | 110.988        | 125.614        | 3135 | Ajustes por inflación                             | 0              | 0              |
| 1975 | Amortización Acumulada Intangibles                    | -54.843        | -79.401        | 3138 | Efecto Saneamiento Contable                       | 0              | 0              |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   | <b>262.175</b> | <b>312.067</b> |      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                  | <b>262.175</b> | <b>312.067</b> |

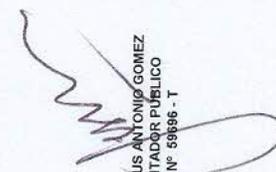
JESUS ANTONIO GOMEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. N° 59686/T

JORGE ELIECER VALENZUELA MONTENEGRO  
PRESIDENTE DEL CONCEJO

ANEXO No. 1  
 CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO  
 BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
 DICIEMBRE 31 DE 2013  
 (Cifras en Miles de Pesos)

| COD | ACTIVO                            | DIC-31-2012    | DIC-31-2013    | COD | PASIVOS                             | DIC-31-2012    | DIC-31-2013    |
|-----|-----------------------------------|----------------|----------------|-----|-------------------------------------|----------------|----------------|
|     | <b>CORRIENTE</b>                  | <b>117.216</b> | <b>124.418</b> |     | <b>CORRIENTE</b>                    | <b>117.215</b> | <b>124.418</b> |
| 11  | Efectivo                          | 0              | 0              | 22  | Deuda Pública                       | 0              | 0              |
| 12  | Inversiones                       | 117.216        | 124.418        | 23  | Obligaciones Financieras Nacionales | 0              | 0              |
| 13  | Rentas por Cobrar                 | 0              | 0              | 24  | Cuentas por Pagar                   | 11.442         | 35.371         |
| 14  | Deudores                          | 0              | 0              | 25  | Obligaciones Laborales              | 45.564         | 51.239         |
|     |                                   | 0              | 0              | 27  | Pasivos estimados                   | 0              | 0              |
|     |                                   | 0              | 0              | 29  | Otros Pasivos                       | 60.209         | 37.808         |
|     | <b>NO CORRIENTE</b>               | <b>144.959</b> | <b>187.649</b> |     | <b>NO CORRIENTE</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 12  | Inversiones                       | 0              | 0              | 22  | Deuda Pública                       | 0              | 0              |
| 13  | Rentas por Cobrar                 | 0              | 0              | 25  | Obligaciones Laborales              | 0              | 0              |
| 16  | Propiedad Planta y Equipo         | 90.101         | 129.009        | 29  | Otros Pasivos                       | 0              | 0              |
| 17  | Bienes de Beneficio y Uso Público | 0              | 0              |     | <b>TOTAL PASIVO</b>                 | <b>117.215</b> | <b>124.418</b> |
| 18  | Recursos Naturales y del Ambiente | 0              | 0              |     | <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>144.960</b> | <b>187.649</b> |
| 19  | Otros Activos                     | 54.858         | 58.640         | 30  | Hacienda Pública                    | 144.960        | 187.649        |
|     | <b>TOTAL ACTIVO</b>               | <b>262.175</b> | <b>312.067</b> | 31  | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>144.960</b> | <b>187.649</b> |
|     |                                   |                |                |     | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>  | <b>262.175</b> | <b>312.067</b> |

  
 JORGE ELIECER VALENCIA MONTENEGRO  
 PRESIDENTE DEL CONCEJO

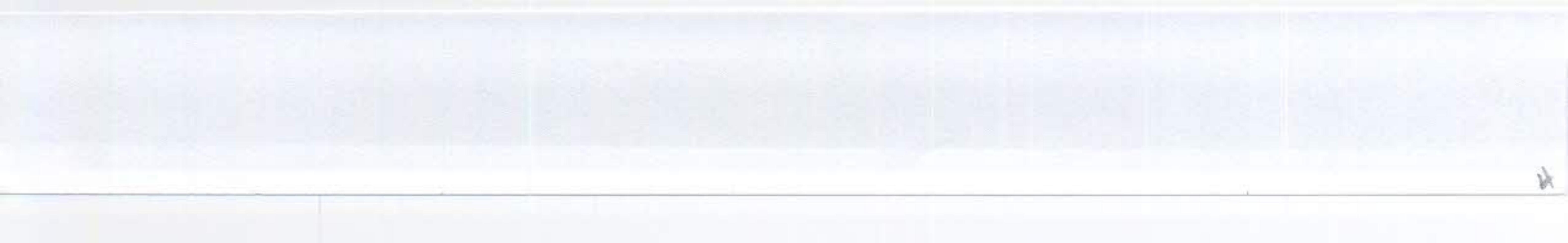
  
 JESUS ANTONIO GOMEZ  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. N° 59696 - T

**ANEXO No. 3**  
**CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

|               | CONCEPTO                                  | DIC-31-2012             | DIC-31-2013             | VARIACIONES           |                    |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
|               |   |                         |                         | \$                    | %                  |
| <b>4000</b>   | <b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>      | <b><u>2.402.063</u></b> | <b><u>2.670.478</u></b> | <b><u>268.415</u></b> | <b><u>11,2</u></b> |
| <b>4400</b>   | <b>TRANSFERENCIAS</b>                     | <b>2.402.063</b>        | <b>2.670.478</b>        |                       |                    |
| <b>4403</b>   | <b>Corrientes del Gobierno General</b>    | <b>2.402.063</b>        | <b>2.670.478</b>        |                       |                    |
| <b>440323</b> | <b>Municipal Admon Descentralizada</b>    | <b>2.402.063</b>        | <b>2.670.478</b>        |                       |                    |
| <b>440326</b> |   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>4800</b>   | <b>OTROS INGRESOS</b>                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>4805</b>   | <b>Financieros</b>                        |                         |                         |                       |                    |
| <b>4810</b>   | <b>EXTRAORDINARIOS</b>                    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |                       |                    |
| <b>481023</b> | <b>Reintegro Vigencias Anteriores</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>481090</b> | <b>Otros Ingresos Extraordinarios</b>     | <b>0</b>                |                         |                       |                    |
| <b>5000</b>   | <b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>        | <b><u>2.318.177</u></b> | <b><u>2.563.928</u></b> | <b><u>245.751</u></b> | <b><u>10,6</u></b> |
| <b>5100</b>   | <b>ADMINISTRACION</b>                     | <b>2.317.787</b>        | <b>2.563.446</b>        |                       |                    |
| <b>5101</b>   | <b>Sueldos y Salarios</b>                 | <b>557.154</b>          | <b>621.213</b>          |                       |                    |
| <b>5102</b>   | <b>Contribuciones Imputadas</b>           | <b>2.470</b>            | <b>2.593</b>            |                       |                    |
| <b>5103</b>   | <b>Contribuciones Efectivas</b>           | <b>102.437</b>          | <b>240.080</b>          |                       |                    |
| <b>5104</b>   | <b>Aportes sobre la Nómina</b>            | <b>0</b>                |                         |                       |                    |
| <b>5111</b>   | <b>Generales</b>                          | <b>1.655.726</b>        | <b>1.699.560</b>        |                       |                    |
| <b>5200</b>   | <b>DE OPERACIÓN</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>5203</b>   | <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>520305</b> | <b>Auxilio y Servicios Funerarios</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>5800</b>   | <b>OTROS GASTOS</b>                       | <b>390</b>              | <b>482</b>              |                       |                    |
| <b>5805</b>   | <b>Financieros</b>                        | <b>390</b>              | <b>482</b>              |                       |                    |
| <b>5815</b>   | <b>Gtos Ejercicios Anteriores</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>5900</b>   | <b>CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
| <b>5905</b>   | <b>Cierre de Ingresos Gastos y costos</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                |                       |                    |
|               | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>    | <b><u>83.886</u></b>    | <b><u>106.550</u></b>   | <b><u>22.664</u></b>  | <b><u>27,0</u></b> |

**JORGE ELIECER VALENCIA MONTENEGRO**  
**PRESIDENTE DEL CONCEJO**

**JESUS ANTONIO GOMEZ**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P N° 59696 - T**



**CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462**  
**BALANCE GENERAL**  
**DICIEMBRE 31 DE 2013**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**  
**anexo**

|                                |                 |                      |
|--------------------------------|-----------------|----------------------|
| <b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>    |                 | <b><u>58.640</u></b> |
| <b>CARGOS DIFERIDOS</b>        |                 | <b><u>12.427</u></b> |
| Cargos Diferidos (suministros) | <u>12.427</u>   |                      |
| <b>INTANGIBLES</b>             |                 | <b><u>46.213</u></b> |
| Soft ware                      | 125.614         |                      |
| Amortizacion                   | <u>(79.401)</u> |                      |

**RELACION DE INTANGIBLES**

| INTANGIBLES   | costo         | Saldo por amortizar a dic 31 2013 |
|---|---------------|-----------------------------------|
| Software Intra File                                   | 55.000        | 20.179                            |
| Software modulo inventarios                           | 13.920        | 8.352                             |
| Licencias windows                                     | 710           | 485                               |
| Licencias Office 2010 y antivirus kasperski           | 3.215         | 2.572                             |
| tres licencias de windows 8 profesional               | 1.726         | 1.726                             |
| una licencia de windows server                        | 1.392         | 1.392                             |
| 25 call windows server                                | 2.900         | 2.900                             |
| dos licencias office profesional plus                 | 3.294         | 3.294                             |
| cuatro software para computador reconocimiento de voz | 1.392         | 1.392                             |
| licencia antivirus kasperski                          | 1.160         | 1.160                             |
| licencia runtimes system                              | 1.485         | 1.485                             |
| licencia chat vivo                                    | 116           | 116                               |
|   | 1.160         | 1.160                             |
|   | <b>87.470</b> | <b>46.213</b>                     |

*Juan*

*Juan*