



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

N.º 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (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



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (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.

A partir del segundo semestre de 2014, se eligió nueva Junta Directiva y fue nombrado como Presidente del Concejo Municipal de Yumbo, el Honorable Concejal Armando Alirio Polanco.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

El Total de Activos a Diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de \$399.744, discriminado de la siguiente manera:

1	ACTIVOS		
	CORRIENTES		219.796
11	EFFECTIVO	219.796	
	bancos	211.505	
	cuentas de ahorro	8.291	
14	DEUDORES	0	
1470	otros deudores		
	ACTIVO NO CORRIENTE		179.948
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	127.843	
1665	muebles y enseres	97.137	
1670	equipo de comunicación y computacion	133.747	
1685	depreciacion acumulada	-103.041	
19	OTROS ACTIVOS	52.105	
1910	Suministros	24.844	
1970	Software	125.614	
1975	Amortizacion	-98.353	
	TOTAL ACTIVOS		399.744

Efectivo, El saldo de \$219.796, corresponde a la cuenta corriente y de ahorros en el Banco Davivienda por \$211.505 y \$8.291 respectivamente.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (miles de \$)

Propiedad Planta y Equipo.

La cuenta de activos fijos presenta un saldo Neto después de depreciaciones en el mes de Diciembre por valor \$127.843, discriminada de la siguiente manera:

Descripcion del bien	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Saldo neto libros
Muebles y enseres de oficina	97.137	38.129	59.008
Equipo de computacion y com.	133.747	64.912	68.835
TOTAL	230.884	103.041	127.843

En el mes de Diciembre de 2014, se adquirió Equipos de cómputo y comunicación por valor de \$13.668, muebles y enseres por valor de \$13.991.

Otros Activos

A Diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de \$52.105 representados por: Suministros de papelería, aseo y cafetería \$24.844 y la cuenta de intangibles que corresponde a software y licencias para los equipos de cómputo después de amortizaciones por valor de \$27.261



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (miles de \$)

PASIVOS

Los Pasivos presentan un saldo a Diciembre 31 de 2014 de \$219.797, Discriminado así:

2	PASIVOS			
	CORRIENTES			219.796
24	CUENTAS POR PAGAR		93.138	
2401	PRESTACION DE SERVICIOS		0	
	Bienes y Servicios			
	Prestacion de Servicios	0		
2425	ACREEDORES		76.976	
	Servicios Publicos			
	Aportes Fondos de pension	13.819		
	Aportes Seguridad Social	3.775		
	Aportes Parafiscales	2.536		
	Embargo Judicial	1.256		
	Aportes Riesgos Laborales	283		
	Otros Acreedores	55.307		
2436	RETENCION EN LA FUENTE		16.162	
	Honorarios	13.483		
	Servicios	188		
	Compras	651		
	empleados art 384	1.259		
	Impuesto a la ventas retenido	581		
25	OBLIGACIONES LABORALES		53.640	
	Nomina por Pagar	1.411		
	Cesantias	4.756		
	Vacaciones	23.626		
	Prima de Vacaciones	16.108		
	Prima de servicios	7.739		
29	OTROS PASIVOS		73.018	
	Prohospital	1.540		
	Otros recaudos a favor de terceros -Reintegro Municipio de Yumbo	71.478		

PATRIMONIO.

La cuenta patrimonio presenta un saldo de \$179.948, discriminado así: Capital Fiscal \$134.658, los resultados del ejercicio \$93.066 y Provisiones y agotamiento \$47.776.

INGRESOS.

Los ingresos de Enero 1 a Diciembre 31 de 2014, ascienden a \$2.785.084, Valor recibido por transferencias del Municipio de Yumbo para cancelación de honorarios de Concejales y gastos de funcionamiento.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.162-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (miles de \$)

GASTOS.

Los gastos que se ejecutaron en el mismo periodo, ascienden a \$2692.018, de los cuales, \$2.690.707 corresponden a Gastos de Administración, \$280 a Provisiones para Contingencias y \$1.031 a Gastos Financieros.

EJECUCION PRESUPUESTAL

cuenta	Presupuesto aprobado definitivo	pagos	Presupuesto de ingresos	Transferencia Municipio
Gastos de personal	2.233.228	2.142.850		
Gastos Generales	523.326	479.826		
Transferencia corrientes cesantias	63.871	34.064		
TOTALES	2.820.425	2.656.740	2.820.425	2.785.084

CONCILIACION CONTABILIDAD - PRESUPUESTO

cuenta	Contabilidad	Ejecucion de presupuesto
Gastos de personal		2.142.850
Gastos Generales		479.826
Transferencia corrientes cesantias		34.064
gastos de admon	2.692.018	
Cuentas por pagar -prestaciones sociales		53.641
Cuentas por pagar -seguridad social		9.016
Cuentas por pagar - gastos judiciales		280
Subtotal	2.692.018	2.719.677
mas valores registrados en cuenta de Balance		
compra de activos -Internacionalde Sistemas	13.668	
compra de activos -habitat modular	13.991	
TOTAL	2.719.677	2.719.677



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (miles de \$)

Gastos de Administracion	Diciembre 31 2014 (\$miles)
Gastos de Personal	
Sueldos	354.116
Horas Extras	1.716
Prima de vacaciones	17.178
Prima de navidad	34.896
Vacaciones	24.592
Bonificacion especial de recreacion	1.916
Bonificacion servicios	11.963
Cesantias	62.238
Intereses a las cesantias	2.796
Capacitacion. Bienestar social	108.446
Gastos de viaje-viaticos	20.938
Prima de servicios	23.237
Auxilio incapacidad	11.160
Auxilios funerarios	
Seguro de vida	106.430
Aportes parafiscales	34.342
Aportes seguridad social	30.740
Aportes riesgos profesionales	3.499
Aportes pension	44.536
Salud ocupacional	5.438
subtotal	900.177

Gastos de Administracion	Diciembre 31 2014 (\$miles)
Generales	
Honorarios	1.575.209
Materiales y suministros	48.903
Mantenimiento	36.241
Servicio publico	6.226
Arrendamiento	
Impresos, publicaciones, suscripc	22.880
Seguros generales	46.271
Servicios de aseo	44.000
Otros gastos generales	10.800
subtotal	1.790.530
TOTAL ADMINISTRATIVOS(personal y generales)	2.690.707
PROVISION CONTINGENCIAS	280
FINANCIEROS	1.031
TOTAL DE GASTOS	\$ 2.692.018


Jesús Antonio Gómez M.
Contador Público T.P 59696-T

**ANEXO No. 2
CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en Miles de Pesos)**

COD	ACTIVO	DIC-31-2013	DIC-31-2014	COD	PASIVOS	DIC-31-2013	DIC-31-2014
	CORRIENTE	124.418	219.796		CORRIENTE	124.418	219.796
1100	EFFECTIVO	124.418	219.796	1200	DEUDA PUBLICA INTERNA LP. X AMORT.	0	0
1105	Caja	0	0	2207	Deuda Pca Interna LP x Amort. en Vigen	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	113.895	211.505	2262	Interes Deuda Pca Interna LP x Amort. en vigencia	0	0
1120	Cuentas de Ahorro	10.523	8.291				
1200	INVERSIONES	0	0	2300	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
1205	Invers. Admon de Liquidez - Renta Fija	0	0	2301	Administración de Liquidez	0	0
1202	Inver. Admon de Liquidez - Renta Variable	0	0	2302	Créditos Obtenidos	0	0
				2322	Intereses Créditos Obtenidos	0	0
1300	RENTAS POR COBRAR	0	0	2400	CUENTAS POR PAGAR	35.371	93.137
1305	Vigencia Actual	0	0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	0	0
1380	Provision para Rentas por Cobrar	0	0	2403	Transferencias	0	0
				2425	Acreedores	10.067	76.975
1400	DEUDORES	0	0	2427	Gastos Financieros por pagar	0	0
1401	Cuetas Por cobrar Empresa	0	0	2430	Subsidios Asignados	0	0
1409	Cuentas x Cobrar Servicios de Salud	0	0	2436	Retención en la Fuente	25.284	16.162
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 Saldos a Favor x Imptos y Contribuciones	0	0	2455	Depósitos Recibidos de Terceros	0	0
1425	Depósitos Entregados	0	0	2460	Créditos Diferidos	0	0
				2470	Administración de Pensiones	0	0
				2490	Otras Cuentas por Pagar	0	0
1200	NO CORRIENTE	187.649	179.948	2500	OBLIGACIONES LABORALES	51.239	53.641
1207	Invers Patrimoniales Método del Costo	0	0	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	51.239	53.641
1208	Invers Patrimoniales Método de Participac	0	0	2510	Pensiones por Pagar	0	0
1300	RENTAS POR COBRAR	0	0				
1310	Vigencia Anterior	0	0	2700	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
1380	Provision para Rentas por Cobrar	0	0	2715	Provision prest. Sociales	0	0
1600	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	129.009	127.843	2900	OTROS PASIVOS	37.808	73.018
1605	Terrenos	0	0	2905	Recaudos a Favor de Terceros	37.808	73.018
1615	Construcciones en Curso	0	0	2910	Ingresos Recibidos x Anticipado	0	0
1640	Edificios	0	0	2915	Créditos Diferidos	0	0
1645	Planta y Ductos	0	0				
1650	Redes, Líneas y Cables	0	0				
1655	Maquinaria y Equipo	0	0				
1660	Equipo Científico	0	0	2900	OTROS PASIVOS	0	0
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	94.753	97.137	2905	Impuestos	0	0
1670	Equipo de Comunicación y Computación	108.473	133.747				
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0	0				
1680	Equipo de Comedor y Cocina	0	0				
1685	Depreciación Acumulada	-74.217	-103.041	2600	OBLIGACIONES LABORALES	0	0
				2605	Salarios y Prestaciones Sociales	0	0
1700	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	0	0	2700	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
1705	Bienes de Uso Público en Construcción	0	0	2715	Provision prest. Sociales	0	0
1710	Bienes de Uso Público	0	0				
1715	Bienes Históricos y Culturales	0	0				
1785	Amortiz. Acum. Bienes de Uso Público	0	0				
1800	RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE	0	0				
1806	Invers. En Recursos Nat Renovables en Conserv.	0	0				
1900	OTROS ACTIVOS	58.640	52.105	3100	HACIENDA PUBLICA	187.649	179.948
1905	Gastos Pagados por Anticipado	0	0	3105	Capital Fiscal	119.090	134.658
1910	Cargos Diferidos	12.427	24.844	3110	Resultado del Ejercicio	106.550	93.066
1920	Bienes Entregados a Terceros	0	0	3117	Superavit x Método Partic. Patrimonial	0	0
1925	Amort Acum. Bienes Entreg a Terceros	0	0	3120	Superavit por Donación	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	3128	Provision, Agotamiento, Depreciacion	-37.991	-47.776
1955	Provisiones	0	0	3127	Deterioro por Utilizacion Bienes Públicos	0	0
1960	Bienes de Arte y Cultura	0	0	3130	Revalorización Hacienda Pública	0	0
1970	Intangibles	126.614	125.614	3135	Ajustes por Inflación	0	0
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-79.401	-98.353	3138	Efecto Saneamiento Contable	0	0
	TOTAL ACTIVO	312.067	399.744		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	312.067	399.744
83	CUENTAS DE ORDEN	80.629	80.629	89	CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO	80.629	80.629

Andrés Cardona Sepulveda
ANDRÉS CARDONA SEPULVEDA
PRESIDENTE DEL CONCEJO

Jesús Antonio Gómez
JESUS ANTONIO GOMEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 59696 - T

ANEXO No. 1
 CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
 BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
 DICIEMBRE 31 DE 2014
 (Cifras en Miles de Pesos)

COD	ACTIVO	DIC-31-2013	DIC-31-2014	COD	PASIVOS	DIC-31-2013	DIC-31-2014
	CORRIENTE	124.418	219.796		CORRIENTE	124.418	219.796
11	Efectivo	124.418	219.796	22	Deuda Pública	0	0
12	Inversiones	0	0	23	Obligaciones Financieras Nacionales	0	0
13	Rentas por Cobrar	0	0	24	Cuentas por Pagar	35.371	93.137
14	Deudores	0	0	25	Obligaciones Laborales	51.239	53.641
				27	Pasivos estimados	0	0
				29	Otros Pasivos	37.808	73.018
	NO CORRIENTE	187.649	179.948		NO CORRIENTE	0	0
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	129.009	127.843	29	Otros Pasivos	0	0
17	Bienes de Beneficio y Uso Público	0	0		TOTAL PASIVO	124.418	219.796
18	Recursos Naturales y del Ambiente	0	0		PATRIMONIO	187.549	179.948
19	Otros Activos	58.640	52.105	30	Hacienda Pública	187.549	179.948
	TOTAL ACTIVO	312.067	399.744	31	TOTAL PATRIMONIO	187.549	179.948
83	CUENTAS DE ORDEN	80.629	80.629		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	312.067	399.744
				89	CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO	80.629	80.629

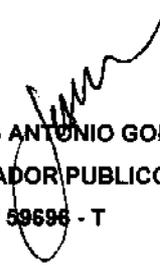
Agustin Cardona
 ANGEAR CARDONA SEPULVEDA
 PRESIDENTE DEL CONCEJO

Jesús Antonio Gómez
 JESUS ANTONIO GOMEZ
 CONTADOR PUBLICO
 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)

	<u>CONCEPTO</u>	<u>DIC-31-2013</u>	<u>DIC-31-2014</u>	<u>VARIACIONES</u>	
				<u>\$</u>	<u>%</u>
4000	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2.670.478</u>	<u>2.785.084</u>	<u>114.606</u>	<u>4,3</u>
4400	TRANSFERENCIAS	2.670.478	2.785.084	<u>114.606</u>	<u>4,3</u>
4403	Corrientes del Gobierno General	2.670.478	2.785.084		
440323	Municipal Admon Descentralizada	2.670.478	2.785.084		
4800	OTROS INGRESOS	0	0		
4805	Financieros	0	0		
4810	EXTRAORDINARIOS	0	0		
481023	Reintegro Vigencias Anteriores	0	0		
481090	Otros Ingresos Extraordinarios	0	0		
5000	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>2.563.928</u>	<u>2.692.018</u>	<u>128.090</u>	<u>5,0</u>
5100	ADMINISTRACION	2.563.446	2.690.707		
5101	Sueldos y Salarios	621.213	664.032	42.819	6,9
5102	Contribuciones Imputadas	2.593	11.159	8.566	330,4
5103	Contribuciones Efectivas	240.080	224.986	-15.094	-6,3
5104	Aportes sobre la Nómina	0	0		
5111	Generales	1.699.560	1.790.530	90.970	5,4
5300	PROVISIONES	0	280		
5314	CONTINGENCIA - litigio	0	280		
5800	OTROS GASTOS	482	1.031		
5805	Financieros	482	1031		
5900	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	0	0		
5905	Cierre de Ingresos Gastos y costos	0	0		
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>108.550</u>	<u>93.066</u>	<u>-13.484</u>	<u>-12,7</u>


ANCIZAR CARDONA SEPULVEDA
PRESIDENTE DEL CONCEJO


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

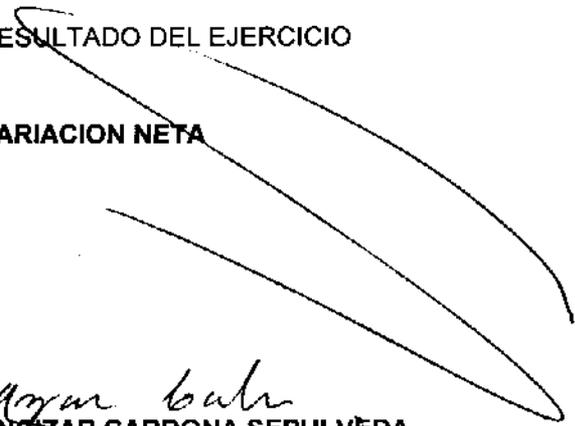
ANEXO No 4
CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
BIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2013
MILES DE\$

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2013	187.649
VARIACIONES DEL PATRIMONIO DURANTE 2014	-7.701
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2014	179.948

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES

CAPITAL FISCAL	15.568
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO	-9.785
RESULTADO DEL EJERCICIO	-13.484
VARIACION NETA	-7.701


ANCIZAR CARDONA SEPULVEDA
PRESIDENTE DEL CONCEJO


JESUS ANTONIO GOMEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 59696-T