



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (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 2015 (miles de \$)

utilizado es el de línea recta.

Mediante resolución del Concejo Municipal de Yumbo, 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 año 2014, se logró la recertificación del Sistema de Gestión de Calidad con base en los requisitos de las normas NTCGP1000:2009 y NTC ISO9001:2008 por parte del Ente certificador ICONTEC.

Para el año 2015, se eligió nueva Junta Directiva y fue nombrado como Presidente del Concejo Municipal de Yumbo, el Honorable Concejal Ancizar Cardona Sepúlveda.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

El Total de Activos a Diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de \$266.115, discriminado de la siguiente manera:

1	ACTIVOS			
	CORRIENTES			95.830
11	EFFECTIVO		95.830	
	Bancos	95.026		
	Cuentas de ahorro	804		
14	DEUDORES		0	
1470	Otros deudores	0		
	ACTIVO NO CORRIENTE			170.285
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		137.215	
1665	Muebles y enseres	95.552		
1670	Equipo de comunicación y computacion	177.762		
1685	Depreciacion acumulada	-136.099		
19	OTROS ACTIVOS		33.070	
1910	Cargos Diferidos	17.596		
1970	Software	128.237		
1975	Amortizacion	-112.763		
	TOTAL ACTIVOS			266.115

Efectivo, El saldo de \$95.830, corresponde a la cuenta corriente y de ahorros en el Banco Davivienda.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

Propiedad Planta y Equipo.

La cuenta de Propiedad Planta y Equipos presenta un saldo Neto después de depreciaciones en el mes de Diciembre por valor \$137.215, discriminada de la siguiente manera:

Descripcion del bien	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Saldo neto libros
Muebles y enseres de oficina	95.552	47.344	48.208
Equipo de computacion y com.	177.762	88.755	89.007
TOTAL	273.314	136.099	137.215

Inversiones realizadas para Compras de Propiedad, Planta y Equipos en los últimos 4 años.

Comportamiento cuenta de Activos Fijos							Saldo a Diciembre 2015
	saldos a Dic 2011	compras 2012	compras 2013	traslados y/o ajustes de 2013	compras 2014	compras 2015	
Redes líneas y cables	4.500	0	0	-4.500	0		0
Maquinaria y equipo	6.390	0	0	-6.390	0		0
Muebles y enseres	128.190	9.534	18.115	-75.890	13.991	1.612	95.552
Equipo de Computo y comunicación	226.048	21.695	43.442	-172.943	13.668	45.852	177.762
Equipo de comedor	4.348	0	0	-4.348	0		0
Total	369.476	31.229	61.557	-264.071	27.659	47.464	273.314

En el año 2013 se analizan los resultados arrojados por el Inventario Físico a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo y se realizan los traslados y/o ajustes respectivos que son aprobados en reunión por el Comité de Sostenibilidad Contable.

Las inversiones realizadas en la cuenta de Propiedad Planta y Equipos, guarda relación con el PETIC (Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones).

El Concejo Municipal de Yumbo, estableció como uno de sus objetivos Corporativos fortalecer la función de ejercer el control político y como una de las estrategias para su cumplimiento actualizar y mantener la plataforma tecnológica para implementar el uso de las TICs.

Por lo anterior para la consecución de los objetivos planteados, se realiza un diagnóstico general del estado de la plataforma tecnológica actual en sus componentes de hardware, software y redes, estudio y labor documentada en el año 2012.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

También, se realizó un plan de contingencia de informática, el cual está orientado a establecer un adecuado Sistema de seguridad física y lógica en previsión de desastres para los sistemas de información, equipos y red de computo, igualmente para controlar el riesgo de acceso no autorizado, mejorando el sistema de cámaras de seguridad.

Se realizaron inversiones en muebles y enseres como divisiones modulares, sillas tipo ejecutivo y gerencial, atendiendo requerimientos de Salud Ocupacional.

Otros Activos

A Diciembre 31 de 2015, este rubro presenta un saldo neto de \$33.070 representados por: Suministros de papelería, aseo y cafetería \$17.596 y la cuenta de Intangibles que corresponde a software y licencias para los equipos de cómputo presenta un saldo neto después de amortizaciones de \$15.474.

Intangibles	fecha adq.	costo	amortizac acum.	neto
Software completamente amortizados		38.144	38.144	0
Software intrafile	nov-10	55.000	55.000	0
Modulo de inventarios	dic-11	13.920	11.136	2.784
Licencias windows	may-12	710	509	201
Licencias ofice y antivirus	dic-12	3.215	1.929	1.286
Licencias (micronet)	dic-13	14.625	5.850	8.775
Licencias ofice profesional	dic-14	430	86	344
licencias programa dragon	oct-15	2.193	109	2.084
		128.237	112.763	15.474

Las adquisiciones realizadas en la cuenta de Intangibles, se efectúan de conformidad con lo ordenado por las directivas presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002, el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno de la entidades del orden Nacional y Territorial, expidió la circular No 04 del 22 de Diciembre de 2006, mediante la cual solicito a los Representantes Legales y Jefes de la Oficina de Control Interno de las entidades u organismos públicos del orden Nacional y territorial, la información relacionada con la "verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre software"

Por la anterior razón el Concejo Municipal de Yumbo, ha invertido en la adquisición de licencias



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

para los computadores.

PASIVOS

Los Pasivos presentan un saldo a Diciembre 31 de 2015 de \$95.830, Discriminado así:

	<u>CORRIENTES</u>		95.830
24	CUENTAS POR PAGAR		21.819
2401	PRESTACION DE SERVICIOS		0
	Bienes y Servicios	0	
	Prestacion de Servicios	0	
2425	ACREEDORES		92
	Servicios Publicos	0	
	Aportes Fondos de pension		
	Aportes Seguridad Social		
	Aportes Parafiscales		
	Fondo de Empleados	81	
	Embargo Judicial		
	Aportes Riesgos Laborales		
	Honorarios		
	Servicios		
	Otros Acreedores	11	
2436	RETENCION EN LA FUENTE		21.727
	Honorarios	18.487	
	Servicios	73	
	Compras	797	
	Empleados art 383		
	Empleados art 384	1.350	
	Impuesto a la ventas retenido	1.020	
25	OBLIGACIONES LABORALES		45.069
	Nomina por Pagar	0	
	Cesantias	10.505	
	Vacaciones	15.439	
	Prima de Vacaciones	10.490	
	Prima de servicios	8.635	
27	PROVISION PRESTACIONES SOCIALES		0
	Cesantias		
	Intereses de Cesantias		
	Vacaciones		
	Prima de Servicios		
	Prima de Vacaciones		
	Prima de Navidad		
29	OTROS PASIVOS		28.942
	Estampillas	1.769	
	Otros recaudos a favor de terceros - Reintegro Municipio de Yumbo	27.173	



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

PATRIMONIO.

La cuenta patrimonio presenta un saldo de \$170.285, discriminado así: Capital Fiscal \$147.181, los resultados del ejercicio \$72.018 y Provisiones y agotamiento de la Propiedad Planta y Equipo \$48.914

INGRESOS.

Los ingresos de Enero 1 a Diciembre 31 de 2015, ascienden a \$2.992.402, los cuales se discriminan así: Valor recibido por transferencias del Municipio de Yumbo \$2.992.402 para cancelación de honorarios de Concejales y gastos de funcionamiento.

GASTOS. (anexo)

Los gastos registrados en la contabilidad pagados efectivamente y valores de gastos que se provisionan por concepto de prestaciones sociales en el periodo, ascienden a \$2.920.384.

EJECUCION PRESUPUESTAL

cuenta	Presupuesto aprobado definitivo	pagos	Presupuesto de ingresos	Transferencia Municipio
Ingresos			2.992.402	2.992.402
Gastos de personal	2.386.957	2.341.606		
Gastos Generales	568.707	557.529		
Transferencia corrientes cesantias	36.738	25.838		
TOTALES	2.992.402	2.924.973	2.992.402	2.992.402



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

CONCILIACION CONTABILIDAD – PRESUPUESTO

cuenta	Contabilidad	Ejecucion de presupuesto
Gastos de personal		2.341.606
Gastos Generales		557.529
transferencias corrientes cesantias		25.837
obligaciones contraida -prestaciones sociales		34.565
Obligaciones contraidas -Transferencia corrientes cesantias		10.504
gastos de admon	2.920.384	
Subtotal	2.920.384	2.970.041
mas valores registrados en cuenta de Balance		
compra de activos	47.464	
compra de software	2.193	
TOTAL	2.970.041	2.970.041



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (miles de \$)

cod cuenta	Gastos de Administracion	Diciembre 31 de 2015 (\$miles)
	Gastos de Personal	
510101	Sueldos	379.779
510103	Horas Extras	1.821
510113	Prima de vacaciones	15.388
510114	Prima de navidad	37.506
510117	Vacaciones	22.557
510118	Bonificacion especial de recreacion	2.621
510119	Bonificacion servicios	11.204
510124	Cesantias	63.430
510125	Intereses a las cesantias	3.235
510152	Prima de Servicios	17.412
510290	Auxilio por Incapacidad	5.871
510130	Capacitacion. Bienestar social	102.207
510147	Viaticos	7.722
510301	Seguros de vida	53.833
510148	Gastos de viaje	12.900
510302	Aportes parafiscales	39.946
510303	Aportes seguridad social	27.253
510305	Aportes riesgos profesionales	3.523
510307	Aportes pension	49.011
	Salud ocupacional	4.130
	subtotal	861.349
	Generales	
511111	Honorarios	1.727.826
511114	Materiales y suministros	10.519
511115	Mantenimiento	74.895
511117	Servicio publico	5.247
511121	Impresos, publicaciones, suscripc	39.300
511125	Seguros generales	143.781
511149	Servicios de aseo	45.999
511190	Otros gastos generales	10.800
	subtotal	2.058.367
	TOTAL ADMINISTRATIVOS(personal y generales)	2.919.716
	PROVISION CONTINGENCIAS	
5805	FINANCIEROS	668
	TOTAL DE GASTOS	\$ 2.920.384

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