



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Tel. 805.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

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 en 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 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 cumplimiento 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.

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



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

NO. 005.009.462 0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

que se deban implementar por las áreas responsables para mejorar la calidad de la información Financiera.

En el año 2016, se logró por segunda vez la certificación 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

El Concejo Municipal de Yumbo empezó en el 2016, la implementación de las NICSP (Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público) y así dar inicio al proceso de modernización de la información Contable. Se contrató los servicios del Grupo Coach S.A.S y se realizaron actividades de capacitación del personal del Área Administrativa, homologación de Plan de Cuentas y las Políticas contables. Se realizó un inventario físico avaluado de los bienes del Concejo Municipal de Yumbo y bienes del Municipio de Yumbo que están siendo controlados y usufructuados por el Concejo

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

El Total de Activos a Junio 30 de 2017, presenta un saldo de \$593.064.647, discriminado de la siguiente manera:

| | | | |
|------|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| 1 | ACTIVOS | | |
| | CORRIENTES | | 379.628.510 |
| 11 | EFECTIVO | 377.735.815 | |
| | Bancos | 376.930.483 | |
| | Cuentas de ahorro | 805.332 | |
| 14 | DEUDORES | 1.892.695 | |
| 1470 | Otros deudores: | 1.892.695 | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 159.436.137 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 153.086.340 | |
| 1665 | Muebles y enseres | 120.552.071 | |
| 1670 | Equipo de comunicación y computación | 225.419.076 | |
| 1685 | Depreciación acumulada | -192.884.807 | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 6.349.797 | |
| 1910 | Cargos Difidos | | |
| 1970 | Intangibles | 128.237.523 | |
| 1975 | Amortización | -121.887.526 | |
| | TOTAL ACTIVOS | | 539.064.647 |

Efectivo: El saldo a Junio 30 de 2017, por \$377.735.815, corresponde a la cuenta corriente y de ahorros en el Banco Davivienda.

Deudores: El saldo de \$ 892.695, se discrimina de la siguiente manera:
Valores pendientes de cobro a las E.P.S por concepto de incapacidades de los Empleados \$1.874.595 y otros por valor de \$18.100.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

196.832.003.192.0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

Propiedad Planta y Equipo.

La cuenta de Propiedad Planta y Equipos, presente un saldo Neto después de depreciaciones en el mes de Junio por valor \$153.086.340, discriminada de la siguiente manera:

| Descripción del bien | Costo Historico | Depreciación Acumulada | Saldo neto libros |
|------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| Muebles y enseres de oficina | 120.562.071 | 61.696.643 | 58.855.388 |
| Equipo de computacion y com. | 225.419.076 | 131.188.124 | 94.230.952 |
| TOTAL | 345.971.147 | 192.884.807 | 153.086.340 |

A continuación se presenta el cuadro de las Inversiones realizadas en el periodo comprendido entre los años 2012 a 2017 de Propiedad, Planta y Equipos.

Comportamiento cuenta de Activos Fijos (miles de pesos)

| | saldo a Dic 2012 | compras 2013 | traslados y/o ajustes de 2013 | compras 2014 | compras 2015 | compras 2016 | compras 2017 |
|----------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Redes líneas y cables | 4.500 | 0 | 4.500 | 0 | | | 0 |
| Maquinaria y equipo | 6.390 | 0 | -6.390 | 0 | | | 0 |
| Muebles y enseres | 137.724 | 18.115 | -75.890 | 18.991 | 1.612 | 25.000 | |
| Equipo de Computo y comunicación | 247.748 | 43.442 | -172.943 | 13.668 | 45.852 | 39.470 | 8.187 |
| Equipo de comedor | 4.348 | 0 | -4.348 | 0 | | | 0 |
| Total | 400.705 | 61.557 | -264.071 | 27.659 | 47.464 | 64.470 | 8.187 |

En el año 2012, se realiza un diagnóstico general del estado actual de la plataforma tecnológica en sus componentes de hardware, software y redes.

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, se instaló un sistema de seguridad.

En el año 2013 se analizan los resultados arrojados por el Inventario Físico a los elementos de Propiedad Planta y Equipo, y se realizan los traslados y/o ajustes respectivos, que fueron aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable.

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 fue actualizar y mantener la plataforma tecnológica para implementar el uso de las TICs.

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



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº 305.009.462-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

Otros Activos

A Junio 30, el Costo histórico de software y licencias comprados es de \$128.237.323, menos amortización por valor \$121.887.526, quedando un saldo de \$6.349.797.

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 solicitó 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, entro en un proceso de legalización del software e invirtiendo en la adquisición de licencias para los computadores.

PASIVOS

Los Pasivos presentan un saldo a Junio 30 de 2017 de \$234.440.656, que corresponden a:

Cuentas Por Pagar \$110.312.124, Obligaciones laborales \$45.905.899, Pasivos Estimados \$74.520.070 y Otros Pasivos \$3.702.563.

Las cuentas por Pagar están compuestas por los rubros de acreedores que corresponden a obligaciones adquiridas por los descuentos de la nómina, apropiaciones de la seguridad social y parafiscal y el rubro de retención en la fuente de valores descontados por servicios prestados.

Obligaciones Laborales \$45.905.899, generadas por prestaciones Sociales en la relación laboral en virtud de normas legales.

Los pasivos estimados por valor de \$74.520.070 corresponden a las provisiones de prestaciones sociales por concepto de Cesantías, Intereses de cesantías, Prima de servicios y Prima de Navidad de los empleados.

Otros Pasivos por valor de \$3.702.563 corresponden a descuentos realizados a los proveedores por concepto de estampillas prodeporte, prohospital, procultura y otros recaudos a favor del municipio de Yumbo.



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº 806.000.162-0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

| | | | |
|------|--|------------|-------------|
| 2 | PASIVOS | | |
| | CORRIENTES | | 234.440.658 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 110.312.124 |
| 2401 | BIENS Y SERVICIOS | | 8.557.877 |
| | Bienes y servicios | 8.557.877 | |
| 2425 | ACREEDORES | | 89.839.247 |
| | Servicios Públicos | 0 | |
| | Aportes Fondos de pension | 22.073.018 | |
| | Aportes a Seguridad Social Salud | 7.328.400 | |
| | Aportes Parafiscales | 5.435.040 | |
| | Fondo de Empleados | 33.893.704 | |
| | Embargó Judicial | | |
| | Aportes Riesgos Laborales | 303.500 | |
| | Honorarios | | |
| | Otros Acreedores | 20.905.585 | |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE | | 11.915.000 |
| | Honorarios | | |
| | Servicios | 149.000 | |
| | Compras | | |
| | Empleados art 383 | 11.646.000 | |
| | Empleados art 384 | | |
| | Impuesto a la ventas retenido | 118.000 | |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES | | 45.905.899 |
| | Nomina por Pagar | 1.604.860 | |
| | Cesantías | 3.963.839 | |
| | Vacaciones | 15.090.647 | |
| | Prima de Vacaciones | 10.289.076 | |
| | Prima de navidad | 3.283.856 | |
| | Prima de servicios | 9.315.516 | |
| | Bonificacion servicios prestados | 1.801.774 | |
| | bonificacion recreacion | 526.328 | |
| 27 | PASIVOS ESTIMADOS | | 74.520.070 |
| | Cesantías | 15.656.422 | |
| | intereses de cesantías | 2.389.918 | |
| | Vacaciones | 8.520.951 | |
| | Prima de Vacaciones | 8.779.222 | |
| | Prima de navidad | 10.508.140 | |
| | Prima de servicios | 19.165.416 | |
| 29 | OTROS PASIVOS | | 3.702.563 |
| | Estampillas | 2.585.254 | |
| | Otros recaudos a favor de terceros -Reintegró Municipio de Yumbo | 1.117.309 | |

PATRIMONIO.

La cuenta patrimonio presenta un saldo de \$304.623.991, discriminado así:
Capital Fiscal \$175.506.754, Resultados del Ejercicio \$151.498.952 menos Provisiones y



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462 0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017

agotamiento de la Propiedad Planta y Equipo \$22.381.715.

INGRESOS.

Los ingresos de Enero 1 a Junio 30 de 2017, ascienden a \$1.621.626.198 por concepto de valor recibido por transferencias del Municipio de Yumbo para cancelación de honorarios de Concejales y gastos de funcionamiento.

GASTOS. (anexo)

Los gastos registrados en la contabilidad pagados efectivamente, apropiaciones de la seguridad social, parafiscales, provisiones de prestaciones sociales, ascienden a \$1.470.127.246.


| cód cuenta | Gastos de Administración | Junio 30 2017 |
|------------|---|-------------------------|
| | Gastos de Personal | |
| 510101 | Sueldos | 225.696.750 |
| 510103 | Horas Extras | 1.199.769 |
| 510113 | Prima de vacaciones | 9.682.705 |
| 510114 | Prima de navidad | 19.808.140 |
| 510117 | Vacaciones | 9.682.705 |
| 510118 | Bonificación especial de recreación | 660.518 |
| 510119 | Bonificación servicios | 1.764.821 |
| 510124 | Cesantías | 19.908.080 |
| 510125 | Intereses a las cesantías | 2.389.919 |
| 510152 | Prima de Servicios | 19.365.416 |
| 510290 | Auxilio por Incapacidad | 3.008.293 |
| 510130 | Capacitación, Bienestar social | 63.492.932 |
| 510147 | Viajes | 797.603 |
| 510301 | Seguros de vida | 17.252.996 |
| 510148 | Gastos de viaje | |
| 510302 | Aportes parafiscales | 22.242.400 |
| 510303 | Aportes seguridad social | 36.974.117 |
| 510305 | Aportes riesgos profesionales | 1.901.300 |
| 510307 | Aportes pensión | 29.432.467 |
| | Salud ocupacional | 0 |
| | subtotal | 485.200.931 |
| | Generales | |
| 511111 | Comisiones, honorarios, servicios | 937.7352 |
| 511114 | Materiales y suministros | 12.063.000 |
| 511115 | Mantenimiento | 4.000.000 |
| 511117 | Servicio público | 4.290.266 |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripc | 2.000.000 |
| 511125 | Seguros generales | 3.805.110 |
| 511149 | Servicios de aseo | 17.747.790 |
| 511190 | Otros gastos generales | 3.000.000 |
| | subtotal | 984.664.720 |
| | TOTAL ADMINISTRATIVOS(personal y generales) | |
| | PROVISION CONTINGENCIAS | |
| 6805 | FINANCIEROS | 261.595 |
| | TOTAL DE GASTOS | \$ 1.470.127.246 |



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

Med. 8003.000-442-11

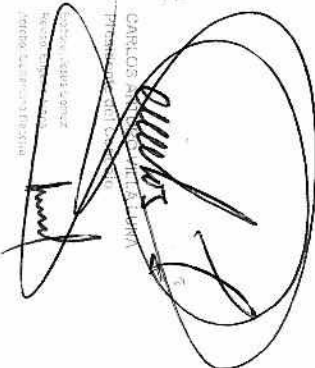
CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017


Carlos Arturo Villa Luna
Presidente del Concejo


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

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 865009462
 BALANCE GENERAL
 JUNIO 30 DE 2017

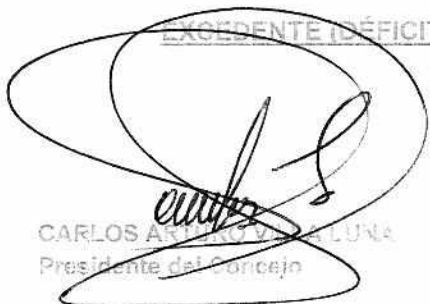
| COD | ACTIVO | MAR 31 2017 | JUN 30 2017 | COD | PASIVOS | MAR 31 2017 | JUN 30 2017 |
|-----|---|--------------------|--------------------|-----|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | CORRIENTE | 379.594.720 | 379.628.510 | | CORRIENTE | 178.535.150 | 234.440.656 |
| 11 | Financios | 260.791.740 | 377.725.615 | 22 | Deuda Pública | 0 | 0 |
| 12 | Inversiones | 0 | 0 | 23 | Obligaciones Financieras Negociables | 0 | 0 |
| 13 | Receivos por Cobrar | 0 | 0 | 24 | Cuentas por Pagar | 85.689.458 | 110.312.124 |
| 14 | Deudores | 11.852.980 | 1.892.895 | 25 | Obligaciones Laborales | 45.280.902 | 45.905.899 |
| | | | | 27 | Reservas retenidas | 34.459.731 | 74.520.670 |
| | | | | 29 | Otros Pasivos | 5.110.959 | 3.702.583 |
| | NO CORRIENTE | 162.433.970 | 159.438.137 | | NO CORRIENTE | 0 | 0 |
| 42 | Inversiones | 0 | 0 | 22 | Deuda Pública | 0 | 0 |
| 43 | Receivos por Cobrar | 0 | 0 | 25 | Obligaciones Laborales | 0 | 0 |
| 48 | Autoderechos de Equipos y Equipos | 155.037.206 | 153.083.940 | 29 | Otros Pasivos | 0 | 0 |
| 47 | Receivos de Seguro de Vida, Previdencia | 0 | 0 | | TOTAL PASIVO | 178.535.150 | 234.440.656 |
| 46 | Receivos de Seguros y de Accidentes | 7.396.664 | 6.344.897 | | PATRIMONIO | 359.493.448 | 304.623.991 |
| 49 | Chcos. Adiccion | 0 | 0 | 31 | Reserva Publica | 359.493.448 | 304.623.991 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 539.028.690 | 539.066.647 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 538.028.598 | 539.064.647 |
| 89 | CUENTAS DE CREDITO POR CONTRA | 80.629.420 | 80.629.420 | | | 80.629.420 | 80.629.420 |

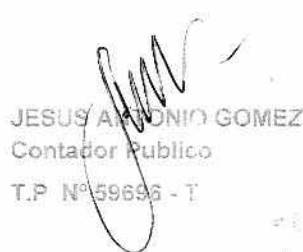
CARLOS ANTONIO GOMEZ
 Presidente


JESUS ANTONIO GOMEZ
 Contralor Publico
 T.P. N° 48998 - T


CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

| CONCEPTO | acumulado | | |
|-------------|--|--------------------|----------------------|
| | DE ENE-1-A | DE ENE-1-A | |
| | MAR 31 2017 | JUN 30 2017 | |
| 4000 | INGRESOS OPERACIONALES | 766.640.199 | 1.621.626.198 |
| 4400 | TRANSFERENCIAS | 766.640.199 | 1.621.626.198 |
| 4428 | Otras transferencias | 766.640.199 | 1.621.626.198 |
| 442803 | Municipal Admon Descentralizada | 766.640.199 | 1.621.626.198 |
| 4800 | OTROS INGRESOS | 0 | 0 |
| 4810 | Financieros | | 0 |
| 5000 | GASTOS OPERACIONALES | 583.330.744 | 1.470.127.246 |
| 5100 | ADMINISTRACION | 583.330.744 | 1.469.865.651 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 159.043.186 | 374.389.358 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 2.156.262 | 3.008.293 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 38.598.268 | 107.803.280 |
| 5104 | Aportes sobre la Nómina | | |
| 5111 | Generales | 383.533.028 | 984.664.720 |
| 5800 | OTROS GASTOS | 0 | 261.595 |
| 5805 | Financieros | | 261.595 |
| 5815 | Gtos Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| 5900 | CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS | 0 | 0 |
| 5905 | Cierre de Ingresos Gastos y costos | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | 183.309.455 | 151.498.952 |


CARLOS ARTURO V. LUNA
 Presidente del Concejo


JESUS ANTONIO GOMEZ
 Contador Publico
 T.P. N° 59696 - T

Elaboro: Jesus Gomez
 Revisó: Eugenio Arana
 Aprubo: Guillermina Becerra


CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
JUNIO 30 DE 2017

| | |
|---|-------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 30 DE 2017 | 359.493.448 |
| VARIACIONES DEL PATRIMONIO | -54.869.457 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017 | 304.623.991 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS O DISMINUCIONES

| | |
|---------------------------|--------------------|
| CAPITAL FISCAL | -11.874.013 |
| PROVISIONES Y AGOTAMIENTO | -11.184.941 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -31.810.503 |
| VARIACION NETA | <u>-54.869.457</u> |



CARLOS ARTURO VILLA LUNA
Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez
Reviso: Eugenio Arana
Aprobo: Guillermina Becerra



JESUS ANTONIO GOMEZ
Contador Publico
T.P 59696-T