



CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
SITUACION FINANCIERA
JULIO 31 2022
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	julio 31 2022	julio 31 2021	variaciones	%
ACTIVOS					
CORRIENTES					
EFECTIVO	5	626,815,749	491,917,813	134,897,936	27
Depositos Instituciones Financieras		626,815,749	491,917,813		
cuenta corriente		336,336,690	287,094,317	49,292,373	17
cuenta de ahorro		290,429,059	204,823,493	85,605,563	42
CUENTAS POR COBRAR	7	5,240,553	6,058,391	-817,838	-13
incapacidades		5,240,553	3,102,142	2,138,411	69
Otras cuentas por cobrar		0	2,956,249	-2,956,249	-100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		632,056,302	497,976,204	134,080,098	27
NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	10	344,755,242	286,578,094	58,177,148	20
muebles, enseres y equipo de oficina		102,475,545	80,320,395	22,155,150	28
equipo de comunicacin y computo		569,830,669	408,271,207	161,589,462	40
depreciacion acumulada		-327,530,972	-202,013,503	-125,567,464	62
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		344,755,242	286,578,094	58,177,148	20
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		344,755,242	286,578,094	58,177,148	20
TOTAL ACTIVO		976,811,544	784,554,298	192,257,246	25
cuentas de orden		991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420	

CONCEPTO	notas	julio 31 2022	julio 31 2021	variaciones	%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR	21	351,540,322	193,723,073	157,817,249	81
Adquisicion de bienes y servicios				0	
Recursos a favor de terceros		2,119,567	2,114,442	5,125	0
descuentos de nomina		109,002,326	40,419,225	68,583,101	170
retencion en la fuente		16,554,442	15,217,514	1,336,923	9
otras cuentas por pagar		223,863,987	135,971,892	87,892,095	65
BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	97,018,226	124,408,509	-27,390,283	-22
beneficio a empleados		97,018,226	0	97,018,226	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		448,558,548	318,131,582	130,426,966	41
TOTAL PASIVO		448,558,548	318,131,582	130,426,966	
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO					
capital fiscal		188,709,804	188,709,804	0	
Resultado de ejercicios anteriores		223,730,067	137,549,446	86,180,621	
Resultado del ejercicio		115,813,125	140,163,466	-24,350,341	-17
Provision, Agotamiento, Depreciacion		0	0	0	
Impacto por transicion nuevo Marco		0	0	0	
TOTAL PATRIMONIO		528,252,996	466,422,716	61,830,280	13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		976,811,544	784,554,298	192,257,246	25
cuentas de orden	5	991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420	

0 0

0 0

HORACIO CASTILLO PABON
 Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General

JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ
 Contador Público T.P. 59696-T



CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0

ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 2022

(en pesos \$)



CONCEPTO	notas	Enero 1 a julio 31 2022	Enero 1 a julio 31 2021	variacion	%
INGRESOS	27				
TRANSFERENCIAS					
otras transferencias		2,288,796,598	1,998,903,150	289,893,448	15
OTROS INGRESOS					
intereses financieros		704,467	70,828	633,639	
TOTAL INGRESOS		2,289,501,065	1,998,973,978	290,527,087	
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	28				
Sueldos y salarios		341,961,934	320,908,482	21,053,452	7
Contribuciones imputadas		1,776,688	838,322	938,366	
Contribuciones efectivas		117,351,848	107,300,234	10,051,614	9
Aportes sobre la nomina		20,224,000	18,669,700	1,554,300	8
Prestaciones sociales		128,061,178	119,685,228	8,375,950	7
Gastos de personal diversos		16,410,000	14,849,000	1,561,000	11
total de gastos de administracion		625,785,648	582,250,966	43,534,682	7
Generales					
materiales y suministros				0	
mantenimiento			7,664,071	-7,664,071	-100
servicios publicos		5,420,209	5,312,088	108,121	2
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones				0	
seguros generales		5,246,239	4,141,430	1,104,809	
servicio de aseo, cafeteria			1,180,220	-1,180,220	
honorarios concejales		717,802,448	695,175,510	22,626,938	
honorarios profesionales		452,716,000	292,500,000	160,216,000	55
honorarios personal de apoyo		297,150,000	238,450,000	58,700,000	25
otros gastos generales		4,379,791	1,290,958	3,088,833	
total de gastos generales		1,482,714,687	1,245,714,277	237,000,410	19
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		65,187,605	30,845,269	34,342,336	
Depreciaciones		65,187,605	30,845,269	34,342,336	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2,173,687,940	1,858,810,512	314,877,428	17
RESULTADO OPERACIONAL		115,813,125	140,163,466	-24,350,341	-17
OTROS GASTOS					
Gastos financieros		0	0	0	
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		0	0	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DE)		115,813,125	140,163,466	-24,350,341	-17

no se presentan

Horacio C. Castillo Pabon
HORACIO CASTILLO PABON
Presidente del Concejo

Jesus Antonio Gomez Muñoz
JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ
Contador Publico T.P. 59696-T

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General





CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
JULIO 31 2022
(en pesos)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos julio 31 2021	188,709,804	-	137,549,446	140,163,466	466,422,716
Aumento, disminucion	-	-	86,180,621	(24,350,341)	61,830,280
SALDOS julio 31 2022	188,709,804	-	223,730,067	115,813,125	528,252,996


HORACIO CASTILLO PABON
Presidente del Concejo


JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ
Contador Publico T.P. 59696-T

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General





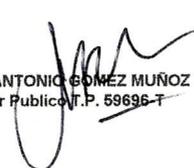
CONCEJO DE YUMBO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
JULIO 31 2022
(en miles de pesos)

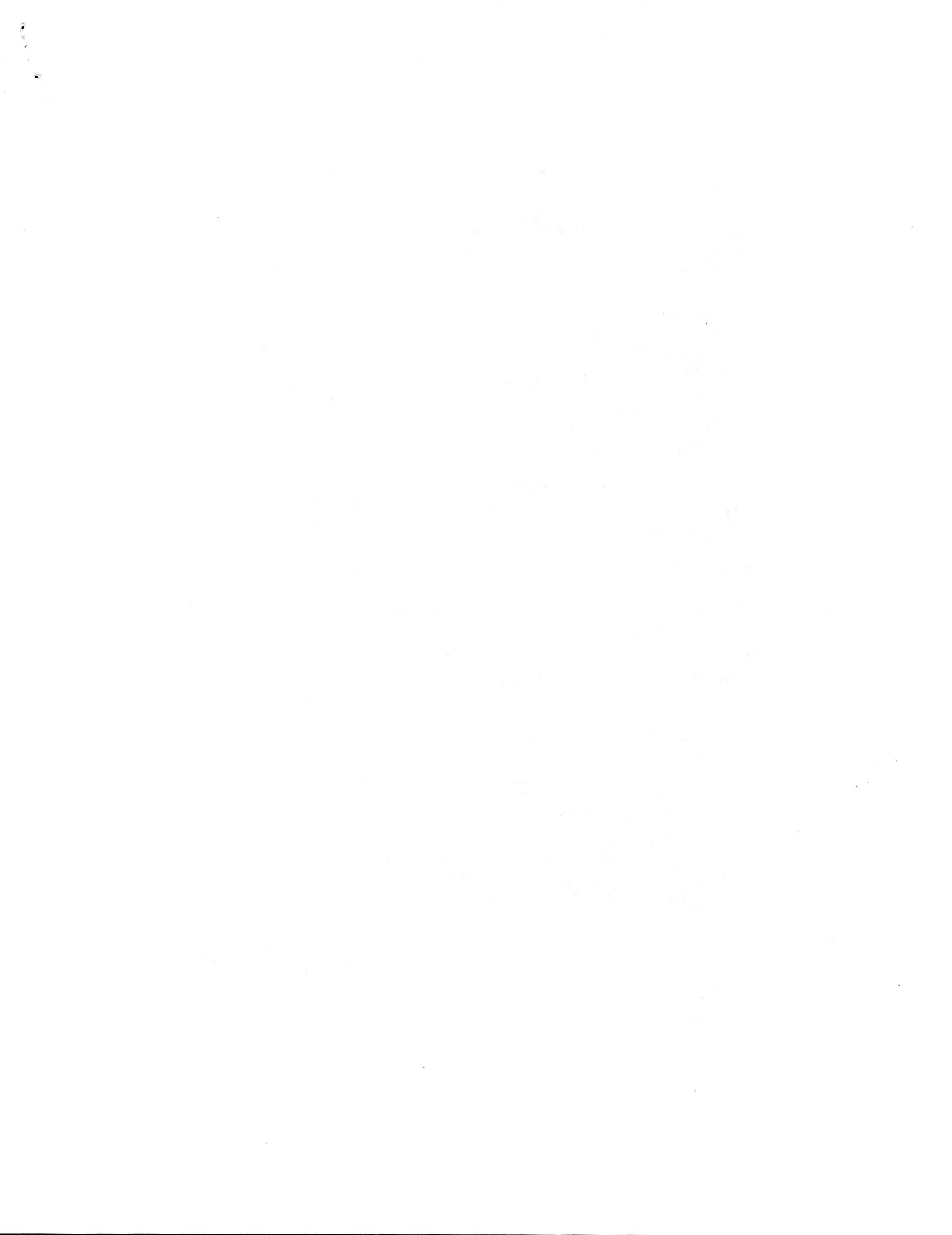
CONCEPTO	
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
utilidad del ejercicio	-24,350,341
depreciación acumulada	125,567,464
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos	
cobranza de aportes por regulación	
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad	
transferencias corrientes recibidas	
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro público	
otros cuentas por cobrar	817,838
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 público	
otros -	
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	102,034,961
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	-183,744,612
pago por construcciones en curso	
pago por compras de otras cuentas del activo	
otros	
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN	-183,744,612
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
emisión de acciones o nuevos aportes	
donaciones y transferencias de capital recibidas	
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro público	
Emisión de acciones o nuevos aportes	
cuentas por pagar y beneficio empleados	130,426,966
otros	
MENOS	
amortización de préstamos e intereses	
donaciones y transferencias de capital entregadas	
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro público	
otros - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	86,180,621
traslado de saldos por fusión y/o liquidación	
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	216,607,587
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	134,897,936
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	491,917,813
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	626,815,749


HORACIO CASTILLO PABON
Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General


JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ
Contador Público T.P. 59696-T





Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 31 de 2021	valor variacion
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	626,815,749	491,917,813	134,897,936
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	626,815,749	491,917,813	
cuentas corrientes	336,386,690	287,094,317	49,292,373
cuentas de ahorro	290,429,059	204,823,496	85,605,563

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son: 1.1.10 Depósitos en instituciones financieras. La entidad maneja sus recursos en una Cuenta Corriente numero 018469999462, cuenta de ahorros No 018470121049, ambas del Banco Davivienda de la localidad del Municipio de Yumbo; dinero que es destinado para cancelar las obligaciones adquiridas por la entidad.

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta un saldo a julio 31 de 2022, \$626.815.749.

Con respecto al año anterior, el efectivo presenta una disminución de \$134. 897.936

Concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a a julio 1 de 2022	valor variacion
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	626,815,749	357,213,333	269,602,416
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	626,815,749	357,213,333	
cuentas corrientes	336,386,690	147,488,740	188,897,950
cuentas de ahorro	290,429,059	209,724,593	80,704,466

Con los recursos recibidos por concepto de las transferencias del Municipio de Yumbo, se cancela mensualmente:

Pago de Nómina empleados de planta.

Pago a empleados y terceros el programa de bienestar. (auxilios y capacitaciones)

Pago de honorarios a Concejales

Pago Planilla de personal de apoyo y profesionales.

Pago de seguridad social y parafiscales de los empleados.

Pago de prestaciones sociales a empleados.

Pago de servicios públicos de telefonía e internet.

Pago a proveedores por compra de bienes y servicios

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la Entidad corresponden a saldos por incapacidades de funcionarios las cuales están en trámite para su abono en cuenta y otras cuentas por cobrar generados en los diferentes registros de los movimientos mensuales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 31 2021	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,240,553	6,058,391	-817,838
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	5,240,553	3,102,142	2,138,411
incapacidades	5,240,553	3,102,142	2,138,411
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	2,956,249	-2,956,249
reembolso de caja menor	0	0	0
otras cuentas por cobrar	0	2,956,249	-2,956,249

El Concejo Municipal de Yumbo, reconocerá como cuentas por cobrar, las incapacidades que generen los funcionarios cuando se cumplan los requisitos previstos en las normas vigentes. Por lo tanto, el saldo de la cuenta de las incapacidades corresponde a los valores reconocidos en las nóminas de sueldos de los funcionarios de la entidad.

Con respecto al año anterior presenta un incremento en las cuentas por cobrar a las E.P.S por incapacidades de los empleados de \$2.138.411.

En el rubro de otras cuentas por cobrar, con respecto al año anterior, se presenta una disminución de \$2.956.249, debido a que en la vigencia 2021, se registró la liquidación de las cesantías de la empleada Dennis Aydee Llantén, arrojando un valor a favor del Concejo Municipal de Yumbo, ya que la empleada solicitó anticipos de cesantías cuando ocupaba un encargo dentro de la entidad con una asignación mensual superior a la de su cargo en carrera.

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 1 2022	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,240,553	5,101,805	138,748
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	5,240,553	5,101,805	138,748
incapacidades	5,240,553	5,101,805	138,748
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0		0
reembolso de caja menor	0		0
otras cuentas por cobrar	0	0	0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las Propiedad, Planta y Equipo del Concejo Municipal de Yumbo, está constituida por los bienes tangibles de su propiedad, empleados para la prestación de sus servicios misionales y operativos. A julio 31 de 2022, esta cuenta presenta los siguientes saldos;



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo no corriente a julio 31 2022	saldo no corriente a julio 31 2021	valor variacion
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	344,755,242	286,578,094	58,177,148
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	102,475,545	80,320,395	22,155,150
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	569,860,669	408,271,207	161,589,462
DEPRECIACION ACUMULADA	-327,580,972	-202,013,508	-125,567,464

Con respecto al año anterior la cuenta de propiedades planta y equipos presenta una variación neta de \$58.177.148, debido principalmente a la adquisición de bienes muebles y equipos de cómputo menos la afectación por la depreciación.

concepto	saldo no corriente a julio 31 2022	saldo no corriente a julio 1 2022	valor variacion
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	344,755,242	354,067,757	-9,312,515
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	102,475,545	102,475,545	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	569,860,669	569,860,669	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-327,580,972	-318,268,457	-9,312,515

Compra de bienes y otros insumos realizadas en la vigencia 2021.

cantidad	descripcion	valor
7	computadores de escritorio hp prodesk 400 g7 small	76,515,896
1	proyector epson power lite 2055	16,145,920
1	impresora kyocera es-p3145	8,120,832
1	scanner HP scanjet	10,880,000
10	diademas microfono control de volumen usb mono lx3000	2,393,600
1	repuestos impresora kyocera	3,264,000
1	portatil intel ci7-10870, memoria de 16gb, disco 512 gb	16,642,045
1	focusrite scarlett /interfaz de audio	2,513,280
15	sillas ergonomicas descansacabeza	13,872,000
1	acrilico area ventanilla	5,440,000
1	camara de video	27,178,018
1	impresora l3210	1,207,680
	otros	13,783,363
		0 197,956,634

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

No aplica

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Registro de las cuentas de proveedores que al final de cada mes cumplen con la entrega de los bienes y/o servicios contratados, junto con la documentación legal requerida para su reconocimiento contable.

De las cuentas por pagar a Proveedores, Empleados, Concejales y personal de apoyo se desprenden las deducciones por conceptos descuentos que incluyen pagos de Seguridad Social, Cooperativas, Fondo de empleados, libranzas, entré otros, retenciones en la fuente a título de renta, industria y comercio y estampillas.

Las otras cuentas por pagar están representadas en las obligaciones por los aportes parafiscales, pago honorarios Concejales, profesionales y personal de apoyo.

Los saldos de las cuentas por pagar a julio 31 de 2022 se relacionan a continuación:



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 31 2021	variacion
CUENTAS POR PAGAR	351,540,322	193,723,073	157,817,249
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,119,567	2,114,442	5,125
Retefuente industria y comercio	999,200	913,030	86,170
Estampilla Prohospital	1,006,516	923,527	82,989
recaudos por clasificar		256,061	-256,061
Estampilla Prouniversidad Pacifico	45,815	755	45,060
Estampilla prodeporte	68,036	21,069	46,967
recuados por clasificar	0		0
DESCUENTOS DE NOMINA	109,002,326	40,419,225	68,583,101
Pensiones	74,502,533	2,304,205	72,198,328
Salud	2,186,231	1,999,175	187,056
Sindicatos	137,611	143,899	-6,288
Cooperativas	705,720	709,986	-4,266
Fondo de empleados	16,386,417	18,232,561	-1,846,144
Libranzas	14,786,266	17,029,399	-2,243,133
Embargos Judiciales	297,548	0	297,548
RETENCION EN LA FUENTE	16,554,442	15,217,514	1,336,928
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	223,863,987	135,971,892	87,892,095
Esap	416,300	377,300	39,000
Institutos tecnicos	831,400	753,600	77,800
Icbf	2,492,300	2,258,800	233,500
Sena	416,300	377,300	39,000
honorarios	219,707,687	132,204,892	87,502,795

Las cuentas por pagar presentan un incremento neto con respecto al año anterior de \$157.817.249, principalmente en:

DESCUENTOS DE NOMINA

Principalmente en el rubro de las pensiones con respecto al año anterior, se presenta un incremento \$72.198.328, por los descuentos realizados a los Concejales para el pago de seguridad social.

En la vigencia anterior, el pago de las pensiones de concejales estaba a cargo de la Administración Central.

En la presente vigencia, se observa una disminución en los descuentos de la nómina, debido a menores compromisos adquiridos por los empleados.

En Otras cuentas por pagar se observa un incremento de \$87.892.095, por valores pendientes de pago a los contratistas.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 1 2022	variacion
CUENTAS POR PAGAR	351,540,322	121,166,983	230,373,339
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,119,567	2,913,680	-794,113
Retefuente industria y comercio	999,200	1,117,876	-118,676
Estampilla Prohospital	1,006,516	1,213,125	-206,609
Estampilla Procultura			0
Estampilla Prouniversidad Pacifico	45,815	123,870	-78,055
Estampilla prodeporte	68,036	458,809	-390,773
recuados por clasificar	0		0
DESCUENTOS DE NOMINA	109,002,326	93,731,398	15,270,928
Pensiones	74,502,533	62,520,282	11,982,251
Salud	2,186,231	2,265,580	-79,349
Sindicatos	137,611	161,646	-24,035
Cooperativas	705,720	705,720	0
Fondo de empleados	16,386,417	12,361,317	4,025,100
Libranzas	14,786,266	15,419,563	-633,297
Embargos Judiciales	297,548	297,290	258
RETENCION EN LA FUENTE	16,554,442	14,884,005	1,670,437
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	223,863,987	9,637,900	214,226,087
Esap	416,300	294,400	121,900
Institutos tecnicos	831,400	588,000	243,400
Icbf	2,492,300	1,762,100	730,200
Sena	416,300	294,400	121,900
honorarios profesionales	219,707,687	6,699,000	213,008,687

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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

La entidad cuenta con una planta de personal de 14 empleos, conformada por personal de cuya relación laboral se originan las obligaciones laborales representadas en salarios y prestaciones sociales.

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 31 2021	variacion
BENEFICIOS A EMPLEADOS	97,018,226	124,408,509	-27,390,283
nomina por pagar	894,000		894,000
Cesantias	6,096,161	26,953,630	-20,857,469
intereses de cesantias	2,266,185	2,445,429	-179,244
Vacaciones	14,925,948	18,204,862	-3,278,914
Prima de vacaciones	14,411,816	17,183,788	-2,771,972
Prima de servicios	13,968,931	15,125,216	-1,156,285
prima de navidad	28,563,063	29,826,131	-1,263,068
Bonificaciones	1,040,684	1,007,403	33,281
Aportes riesgos laborales	322,700	403,600	-80,900
Aportes seguridad social pensio	6,559,469	5,998,125	561,344
Aportes seguridad social salud	4,646,769	4,248,825	397,944
aportes caja de compensacion	3,322,500	3,011,500	311,000

El concejo Municipal de Yumbo paga sus obligaciones laborales con recursos del Municipio de Yumbo, Presupuesto aprobado por el Concejo Municipal; el que 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 mensualmente en forma automática en el sistema contable por el valor de la provisión correspondiente a cada prestación social.

Con respecto al año anterior, la cuenta de Beneficios a Empleados presenta una disminución de \$27.390.283, principalmente por el retiro de las Cesantías de empleados que pertenecen al régimen retroactivo una vez aprobado el incremento salarial.

concepto	saldo corriente a julio 31 2022	saldo corriente a julio 1 2022	variacion
BENEFICIOS A EMPLEADOS	97,018,226	118,525,208	-21,506,982
nomina por pagar	894,000	4,370,217	-3,476,217
Cesantias	6,096,161	0	6,096,161
intereses de cesantias	2,266,185	1,790,473	475,712
Vacaciones	14,925,948	22,744,943	-7,818,995
Prima de vacaciones	14,411,816	18,874,802	-4,462,986
Prima de servicios	13,968,931	31,798,740	-17,829,809
prima de navidad	28,563,063	22,508,400	6,054,663
Bonificaciones	1,040,684	1,965,293	-924,609
Aportes riesgos laborales	322,700	510,800	-188,100
Aportes seguridad social pensio	6,559,469	6,797,420	-237,951
Aportes seguridad social salud	4,646,769	4,815,120	-168,351
aportes caja de compensacion	3,322,500	2,349,000	973,500

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 24 OTROS PASIVOS

No aplica

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

concepto	saldo a julio 31 2022	saldo a julio 31 2021	variacion
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420
Bienes entregados en custodia			
Propiedad Planta y equipo	991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420
			0

concepto	saldo a julio 31 2022	saldo a julio 31 2021	variacion
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL	991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420
Bienes entregados en custodia (CR)			
Propiedad Planta y equipo (CR)	991,093,200	1,071,722,620	-80,629,420
			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.

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.

Variación en las Cuentas de Orden, corresponde a ajustes por activos completamente depreciados

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición:



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo no corriente a julio 31 2022	saldo no corriente a julio 31 2021	variacion
PATRIMONIO	528,252,996	466,422,716	61,830,280
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
CAPITAL FISCAL	188,709,804	188,709,804	0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT	223,730,067	137,549,446	86,180,621
RESULTADOS DEL EJERCICIO	115,813,125	140,163,466	-24,350,341

A julio 31 de 2022, el saldo del Patrimonio del Concejo Municipal de Yumbo asciende a \$528.252.996, discriminado de la siguiente manera:

Capital Fiscal \$188.709.804, resultado del ejercicio de la vigencia 2022 \$115.813.125 y resultado de ejercicios anteriores \$223.730.067.

Con respecto al año anterior, el Patrimonio presenta una variación neta favorable de \$61.830.280, debido principalmente a los resultados de ejercicios anteriores.

concepto	saldo no corriente a julio 31 2022	saldo no corriente a julio 1 2022	variacion
PATRIMONIO	528,252,996	476,690,704	51,562,292
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
CAPITAL FISCAL	188,709,804	188,709,804	0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT	223,730,067	223,730,067	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	115,813,125	64,250,833	51,562,292

NOTA 28 INGRESOS

Composición

El Concejo Municipal de Yumbo, es una entidad perteneciente al Presupuesto del Municipio de Yumbo.

concepto	saldo corriente a julio 31 de 2022	saldo corriente a julio 31 2021	variacion
INGRESOS	2,289,501,065	1,998,973,978	290,527,087
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	2,288,796,598	1,998,903,150	289,893,448
FINANCIEROS	704,467	70,828	633,639

Los ingresos presentan una mayor variación con respecto a la vigencia anterior de \$290.527.087, debido principalmente a un mejor comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación obtenidos por el Municipio de Yumbo.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a julio 31 de 2022	saldo corriente a julio 1 2022	variacion
INGRESOS	2,289,501,065	1,870,099,432	419,401,633
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	2,288,796,598	1,868,744,878	420,051,720
FINANCIEROS	704,467	1,354,554	-650,087

NOTA 29 GASTOS

Composición

Los gastos en los que incurre el Concejo Municipal de Yumbo están conformados por las siguientes cuentas que reflejaron los saldos a julio 31 de 2022 así:

cuenta	concepto	saldo de enero 1 a julio 31 de 2022	saldo de enero 1 a julio 31 de 2021	variacion	%
5	GASTOS	2,173,867,940	1,858,810,512	315,057,428	16.9
51	DE ADMINISTRACION Y OPE	625,785,648	582,250,966	43,534,682	7.5
5101	Sueldos y salarios	341,961,934	320,908,482	21,053,452	6.6
5102	Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,776,688	838,322	938,366	111.9
5103	Contribuciones efectivas (seg-social)	117,351,848	107,300,234	10,051,614	9.4
5104	Aporte sobre nomina (parafiscales)	20,224,000	18,669,700	1,554,300	8.3
5107	Prestaciones Sociales	128,061,178	119,685,228	8,375,950	7.0
5108	Gastos de personal diversos (capac-bienestar)	16,410,000	14,849,000	1,561,000	10.5
5111	GENERALES	1,482,894,687	1,245,714,277	237,180,410	19.0
511114	materiales y suministros			0	
511115	Mantenimiento		7,664,071	-7,664,071	
511117	Servicios publicos	5,420,209	5,312,088	108,121	2.0
511119	Viaticos y gastos de viaje			0	
511121	Impresos y publicaciones			0	
511125	Seguros generales	5,426,239	4,141,430	1,284,809	31.0
511149	Servicio de aseo y cafeteria		1,180,220	-1,180,220	
511179	Honorarios concejales	717,802,448	695,175,510	22,626,938	3.3
	Honorarios profesionales	452,716,000	292,500,000	160,216,000	54.8
	honorarios personal apoyo	297,150,000	238,450,000	58,700,000	24.6
511190	Otros gastos generales	4,379,791	1,290,958	3,088,833	239.3
53	DETERIORO, DEPRECIACION	65,187,605	30,845,269	34,342,336	111.3
5360	Depreciacion	65,187,605	30,845,269	34,342,336	111.3



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- ✓ 5101 sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en la entidad, tales como: Sueldos y bonificación por servicios prestados.
- ✓ 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 nómina, 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, dando cumplimiento al principio de devengo, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de Vacaciones, Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Primas de Servicios, bonificación especial de recreación.
- ✓ 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 y servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos, además de los gastos tales como: materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, seguros, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, otros gastos, entre otros.

Los gastos de administración, presentan un incremento con respecto a la vigencia anterior de \$52.284.551 debido principalmente al decreto 473 del 29 de marzo "por el cual se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados publicos..."

En el rubro de las contribuciones efectivas, se presenta una variación de \$22.020.426 (23.5%) debido a que se encuentra afectado por el pago de salud de Concejales por una sola vez en el mes de junio de 2022 (\$11.011.500.)

Los gastos generales presentan un incremento de \$214.515.081, con respecto al año anterior (21.8%), debido a que la contratación de personal de apoyo y profesionales de la vigencia 2022, se realizó en el mes de enero debido a ley de garantías.

En el año 2021, personal de apoyo y algunos profesionales, ingresaron en el mes de febrero.

Se presenta un incremento en la depreciación de bienes del concejo debido a la reposición y/o adquisición de equipos de cómputo actualizados (empresariales) para salvaguardar información y prestar un mejor servicio a la comunidad.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

cuenta	concepto	saldo de enero 1 a julio 31 de 2022	saldo acumulado julio 1 2022	variacion	%
5	GASTOS	2,173,867,940	1,805,848,599	368,019,341	20.4
51	DE ADMINISTRACION Y OPE	625,785,648	549,910,487	75,875,161	13.8
5101	Sueldos y salarios	341,961,934	298,389,090	43,572,844	14.6
5102	Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,776,688	1,616,453	160,235	9.9
5103	Contribuciones efectivas (seg- social)	117,351,848	115,658,410	1,693,438	1.5
5104	Aporte sobre nomina (parafiscales)	20,224,000	16,067,700	4,156,300	25.9
5107	Prestaciones Sociales	128,061,178	105,418,834	22,642,344	21.5
5108	Gastos de personal diversos (capac-bienestar)	16,410,000	12,760,000	3,650,000	28.6
5111	GENERALES	1,482,894,687	1,200,063,022	282,831,665	23.6
511114	materiales y suministros			0	
511115	Mantenimiento			0	
511117	Servicios publicos	5,420,209	4,638,922	781,287	16.8
511119	Viaticos y gastos de viaje			0	
511121	Impresos y publicaciones			0	
511125	Seguros generales	5,426,239	5,246,239	180,000	
511149	Servicio de aseo y cafeteria			0	
511179	Honorarios concejales	717,802,448	537,882,070	179,920,378	33.4
	Honorarios profesionales	452,716,000	394,016,000	58,700,000	14.9
	honorarios personal apoyo	297,150,000	254,700,000	42,450,000	16.7
511190	Otros gastos generales	4,379,791	3,579,791	800,000	22.3
53	DETERIORO, DEPRECIACIONE	65,187,605	55,875,090	9,312,515	16.7
5360	Depreciacion	65,187,605	55,875,090	9,312,515	16.7

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRASFORMACION

No aplica

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica

NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica



JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ.

Contador Público T.P 59696-T

2000-2001

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000