



*Concejo Municipal de Yumbo*  
N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

**REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2022**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

Concepto	saldo corriente a septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 30 de 2021	valor variacion
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	506,162,214	334,019,035	172,143,179
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	506,162,214	334,019,035	
cuentas corrientes	142,818,601	169,077,117	-26,258,516
cuentas de ahorro	363,343,613	164,941,918	198,401,695

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son los 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 de \$506.162.214.

Con respecto al año anterior, el efectivo presenta una variación incremento de \$172.143.179

Concepto	saldo corriente a septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 1 de 2022	valor variacion
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	506,162,214	491,821,839	14,340,375
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	506,162,214	491,821,839	
cuentas corrientes	142,818,601	99,724,633	43,093,968
cuentas de ahorro	363,343,613	392,097,206	-28,753,593

El Concejo Municipal de Yumbo, 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 se 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**



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

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.

concepto	saldo corriente a septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 30 2021	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,091,906	3,579,537	1,512,369
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	5,091,906	3,167,947	1,923,959
incapacidades	5,091,906	3,167,947	1,923,959
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	411,590	-411,590
reembolso de caja menor	0	411,590	-411,590
otras cuentas por cobrar	0		0

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 \$1.923.959, debido a un mayor registro de incapacidades

En el rubro de otras cuentas por cobrar, con respecto al año anterior, presenta saldo de \$411.590 que corresponde a la caja menor.

concepto	saldo corriente a septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 1 2022	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,091,906	5,145,855	-53,949
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	5,091,906	5,145,855	-53,949
incapacidades	5,091,906	5,145,855	-53,949
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0
reembolso de caja menor	0	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, esta cuenta presenta los siguientes saldos;



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo no corriente a septiembre 30 2022	saldo no corriente a septiembre 30 2021	valor variacion
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	326,130,212	253,315,715	72,814,497
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	-346,206,002	-235,275,887	-110,930,115

Con respecto al año anterior la cuenta de propiedades planta y equipos presenta una variación neta de \$72.814.497, debido principalmente a la adquisición de bienes muebles y equipos de cómputo menos la afectación por la depreciación acumulada.

concepto	saldo no corriente a septiembre 30 2022	saldo no corriente a 1 septiembre 2022	valor variacion
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	326,130,212	335,442,727	-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	-346,206,002	-336,893,487	-9,312,515

Compra a la empresa IMPRETIC E.I.C.E, 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 epon power lite 2055	16,145,920
1	impresora kyocera es-p3145	8,120,832
1	scaner HP scanjet	10,880,000
10	diademas microfono control de volumen usb mono lx3000	2,393,600
1	rpuestos 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*  
N<sup>o</sup>. 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, se relacionan a continuación:



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

CUENTAS POR PAGAR	222,026,313	40,666,518	181,359,795
<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO</b>	<b>35,100,630</b>	<b>0</b>	<b>35,100,630</b>
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>3,920,669</b>	<b>2,691,545</b>	<b>1,229,124</b>
Retefuente industria y comercio	1,114,848	968,410	146,438
Estampilla Prohospital	1,471,037	967,907	503,130
estampilla procultura	174,370	0	174,370
recaudos por clasificar		256,061	-256,061
Estampilla Prouniversidad Pacifico	220,075	40,755	179,320
Estampilla prodeporte	940,339	199,519	740,820
recaudos a favor de terceros	0	258,893	-258,893
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>70,059,782</b>	<b>32,412,873</b>	<b>37,646,909</b>
Pensiones	50,487,301	3,476,195	47,011,106
Salud	2,185,599	2,817,858	-632,259
Sindicatos	137,611	150,092	-12,481
Cooperativas	724,506	709,986	14,520
Fondo de empleados	6,357,520	7,395,956	-1,038,436
Libranzas	9,870,095	17,696,491	-7,826,396
Embargos Judiciales	297,150	166,295	130,855
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>6,072,358</b>	<b>1,846,000</b>	<b>4,226,358</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>106,872,874</b>	<b>3,716,100</b>	<b>103,156,774</b>
Esap	289,200	372,300	-83,100
Institutos tecnicos	577,400	743,400	-166,000
Icbf	1,730,200	2,228,100	-497,900
Sena	289,200	372,300	-83,100
honorarios	103,986,874		103,986,874

Las cuentas por pagar presentan un incremento neto con respecto al año anterior de \$181.359.795, en las cuentas de:

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Valor de \$35.100.630, pendiente de pago a la FEDIS, por capacitación a funcionarios y a la comunidad de Yumbo.

**DESCUENTOS DE NOMINA**

Se presenta un incremento con respecto a la vigencia anterior de \$37.646.909,

Principalmente en el rubro de las pensiones con respecto al año anterior 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 Municipio de Yumbo

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

se observa un incremento de \$103.156.774, por valores pendientes de pago a los contratistas por prestación de servicios de profesionales y personal de apoyo



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a septiembre30 2022	saldo corriente a septiembre 1 2022	variacion
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>222,026,313</b>	<b>197,705,372</b>	<b>24,320,941</b>
<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO</b>	<b>35,100,630</b>	<b>0</b>	<b>35,100,630</b>
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>3,920,669</b>	<b>2,500,454</b>	<b>1,420,215</b>
Retefuente industria y comercio	1,114,848	1,114,524	324
Estampilla Prohospital	1,471,037	1,121,907	349,130
Estampilla Procultura	174,370	150,000	24,370
recaudos por clasificar			
Estampilla Prouniversidad Pacifico	220,075	45,760	174,315
Estampilla prodeporte	940,339	68,263	872,076
recuados por clasificar	0		0
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>70,059,782</b>	<b>86,856,703</b>	<b>-16,796,921</b>
Pensiones	50,487,301	62,523,720	-12,036,419
Salud	2,185,599	2,240,018	-54,419
Sindicatos	137,611	137,611	0
Cooperativas	724,506	714,905	9,601
Fondo de empleados	6,357,520	6,131,890	225,630
Libranzas	9,870,095	14,810,753	-4,940,658
Embargos Judiciales	297,150	297,806	-656
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>6,072,358</b>	<b>1,337,879</b>	<b>4,734,479</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>106,872,874</b>	<b>107,010,336</b>	<b>-137,462</b>
Esap	289,200	300,800	-11,600
Institutos tecnicos	577,400	600,300	-22,900
lcbf	1,730,200	1,799,600	-69,400
Sena	289,200	300,800	-11,600
honorarios profesionales	103,986,874	104,008,836	-21,962

## 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 septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 30 2021	variacion
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>110,959,347</b>	<b>119,181,595</b>	<b>-8,222,248</b>
nomina por pagar			0
Cesantias	15,051,256	16,901,634	-1,850,378
intereses de cesantias	2,977,928	3,222,382	-244,454
Vacaciones	8,198,118	7,770,346	427,772
Prima de vacaciones	11,008,640	11,280,924	-272,284
Prima de servicios	22,267,965	22,927,341	-659,376
prima de navidad	37,491,238	39,616,390	-2,125,152
Bonificaciones			0
Aportes riesgos laborales	455,300	573,900	-118,600
Aportes seguridad social pensio	6,557,201	8,154,289	-1,597,088
Aportes seguridad social salud	4,645,301	5,764,089	-1,118,788
aportes caja de compensacion	2,306,400	2,970,300	-663,900

El concejo Municipal de Yumbo paga sus obligaciones laborales con recursos transferidos por el Municipio de Yumbo, Presupuesto que es 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 \$8.222.248.

concepto	saldo corriente a septiembre 30 2022	saldo corriente a septiembre 1 2022	variacion
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>110,959,347</b>	<b>100,689,342</b>	<b>10,270,005</b>
nomina por pagar			0
Cesantias	15,051,256	10,485,964	4,565,292
intereses de cesantias	2,977,928	2,615,230	362,698
Vacaciones	8,198,118	10,239,001	-2,040,883
Prima de vacaciones	11,008,640	11,849,917	-841,277
Prima de servicios	22,267,965	17,952,492	4,315,473
prima de navidad	37,491,238	32,925,946	4,565,292
Bonificaciones		336,328	-336,328
Aportes riesgos laborales	455,300	403,900	51,400
Aportes seguridad social pensio	6,557,201	6,720,682	-163,481
Aportes seguridad social salud	4,645,301	4,761,082	-115,781
aportes caja de compensacion	2,306,400	2,398,800	-92,400

**NOTA 23. PROVISIONES**

No aplica.

**NOTA 24 OTROS PASIVOS**



*Concejo Municipal de Yumbo*  
N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

No aplica

**NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No aplica

**NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN**

concepto	saldo a septiembre 30 2022	saldo a septiembre 30 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 septiembre 30 2022	saldo a septiembre 30 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 m<sup>2</sup> 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*  
N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

concepto	saldo no corriente a septiembre 30 2022	saldo no corriente a septiembre 30 2021	variacion
PATRIMONIO	504,398,672	431,066,174	73,332,498
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
CAPITAL FISCAL	188,709,804	188,709,804	0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT	223,730,067	137,548,813	86,181,254
RESULTADOS DEL EJERCICIO	91,958,801	104,807,557	-12,848,756

El saldo del Patrimonio del Concejo Municipal de Yumbo asciende a \$504.398.672, discriminado de la siguiente manera:

Capital Fiscal \$188.709.804, resultado del ejercicio de la vigencia 2022, \$91.958.801 y resultado de ejercicios anteriores \$223.730.067.

Con respecto al año anterior, el Patrimonio presenta una variación neta favorable de \$73.332.498, debido principalmente a los resultados de ejercicios anteriores.

concepto	saldo no corriente a septiembre 30 2022	saldo no corriente a septiembre 1 2022	variacion
PATRIMONIO	504,398,672	460,357,035	44,041,637
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	91,958,801	134,097,785	-42,138,984

#### NOTA 28 INGRESOS

##### Composición

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

concepto	saldo corriente a septiembre 30 de 2022	saldo corriente a septiembre 30 2021	variacion
INGRESOS	2,787,217,267	2,521,854,431	265,362,836
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	2,785,970,858	2,521,792,360	264,178,498
FINANCIEROS	1,246,409	62,071	1,184,338



*Concejo Municipal de Yumbo*  
N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

El Concejo Municipal de Yumbo, inicio la vigencia 2022, con un presupuesto de Ingresos y Gastos aforado por valor de \$3.979.000.000, de los cuales \$1.306.000.000, están asignados para pago de Honorarios a los Concejales y para gastos de funcionamiento \$2.673.000.000.

En el mes de agosto 2022, se aprueba una adición al presupuesto de ingresos por valor de \$323.474.580, quedando el presupuesto de ingresos para la vigencia 2022 en \$4.302.474.580, debido a un comportamiento favorable de los ICLD del Municipio de Yumbo.

A 30 de septiembre de 2022, la Tesorería del Concejo Municipal, recibió ingresos por recaudos en efectivo por transferencias por parte de la Administración Central Municipio de Yumbo, la suma de \$2.785.970.858,

Los ingresos por transferencias presentan una mayor variación con respecto a la vigencia anterior de \$64.178.498, debido principalmente a un mejor comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación obtenidos por el Municipio de Yumbo.

Los ingresos generados por rendimientos financieros de los ahorros en la cuenta Davivienda, se reintegran al Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente.

concepto	saldo corriente a septiembre 30 de 2022	saldo corriente a septiembre 1 2022	variacion
INGRESOS	2,787,217,267	2,564,889,006	222,328,261
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	2,785,970,858	2,563,220,858	222,750,000
FINANCIEROS	1,246,409	1,668,148	-421,739

#### **NOTA 29 GASTOS**

##### **Composición**

Los Gastos en los que incurre el Concejo Municipal de Yumbo están conformados por las siguientes cuentas:



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

cuenta	concepto	saldo de enero 1 a septiembre 30 de 2022	saldo de enero 1 a septiembre 30 de 2021	variacion	%
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>2,695,258,466</b>	<b>2,417,046,874</b>	<b>278,211,592</b>	<b>11.5</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPE</b>	<b>842,956,316</b>	<b>765,503,317</b>	<b>77,452,999</b>	<b>10.1</b>
5101	Sueldos y salarios	440,872,671	426,681,076	14,191,595	3.3
5102	Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,989,479	1,081,227	908,252	84.0
5103	Contribuciones efectivas (seg-social)	150,579,014	137,940,899	12,638,115	9.2
5104	Aporte sobre nomina (parafiscales)	26,111,500	25,196,100	915,400	3.6
5107	Prestaciones Sociales	164,193,652	159,155,015	5,038,637	3.2
5108	Gastos de personal diversos (capac-bienestar)	59,210,000	15,449,000	43,761,000	283.3
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>1,768,489,515</b>	<b>1,587,435,909</b>	<b>181,053,606</b>	<b>11.4</b>
511114	materiales y suministros			0	
511115	Mantenimiento		7,664,071	-7,664,071	
511117	Servicios publicos	6,983,585	6,865,310	118,275	1.7
511119	Viaticos y gastos de viaje			0	
511121	Impresos y publicaciones			0	
511125	Seguros generales	5,246,239	4,141,430	1,104,809	26.7
511149	Servicio de aseo y cafeteria		1,820,440	-1,820,440	
511179	Honorarios concejales	775,113,900	848,621,160	-73,507,260	-8.7
	Honorarios profesionales	593,116,000	401,200,000	191,916,000	47.8
	honorarios personal apoyo	382,050,000	315,150,000	66,900,000	21.2
511190	Otros gastos generales	5,979,791	1,973,498	4,006,293	203.0
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACION</b>	<b>83,812,635</b>	<b>64,107,648</b>	<b>19,704,987</b>	<b>30.7</b>
5360	Depreciacion	83,812,635	64,107,648	19,704,987	30.7

- ✓ 5101 sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en la entidad, tales como: Sueldos, horas extras y las 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), igualmente se registra en este rubro los seguros de vida de los C
- ✓ 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 a que tiene derecho cada Empleado de acuerdo a la ley, es decir el valor correspondiente a la apropiación (provision) por concepto de las Vacaciones, Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Primas de



## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- Servicios y bonificación especial de recreación.
- ✓ 5108 Gastos de Personal Diversos, corresponde a los gastos para bienestar de los Empleados en cuanto auxilio educativo, lentes, odontología y a las capacitaciones de actualización de las normas a Empleados para lograr un mejor desempeño en sus funciones. en el mes de septiembre la empresa FEDIS realizo capacitaciones a cerca del Estado, órganos de gobierno, soberanía a Empleados y a la comunidad del Municipio de Yumbo.
  - ✓ 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 \$77.452.999. debido al incremento en la remuneración de los Empleados de acuerdo a 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 \$12.638.115, 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.)

En los Gastos de Personal Diversos, presenta una variación de \$43.761.000, debido a que en el mes de septiembre la empresa FEDIS realizo capacitaciones a cerca de "Estado, órganos de gobierno, soberanía" a Empleados y a la comunidad del Municipio de Yumbo

Los gastos generales presentan un incremento de \$181.053.606, con respecto al año anterior, 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.

Se presenta un incremento en la depreciación de bienes del concejo por \$19.704.987, 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 agosto 31 de 2022	saldo acumulado agosto 1 2022	variacion	%
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>2,443,313,170</b>	<b>2,173,687,940</b>	<b>269,625,230</b>	<b>12.4</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPEF</b>	<b>714,638,389</b>	<b>625,785,648</b>	<b>88,852,741</b>	<b>14.2</b>
5101	Sueldos y salarios	389,402,601	341,961,934	47,440,667	13.9
5102	Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,989,479	1,776,688	212,791	12.0
5103	Contribuciones efectivas (seg- social)	136,614,412	117,351,848	19,262,564	16.4
5104	Aporte sobre nomina (parafiscales)	23,225,500	20,224,000	3,001,500	14.8
5107	Prestaciones Sociales	145,696,397	128,061,178	17,635,219	13.8
5108	Gastos de personal diversos (capac-bienestar)	17,710,000	16,410,000	1,300,000	7.9
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>1,654,174,661</b>	<b>1,482,714,687</b>	<b>171,459,974</b>	<b>11.6</b>
511114	materiales y suministros			0	
511115	Mantenimiento			0	
511117	Servicios publicos	6,118,731	5,420,209	698,522	12.9
511119	Viaticos y gastos de viaje			0	
511121	Impresos y publicaciones			0	
511125	Seguros generales	5,246,239	5,246,239	0	
511149	Servicio de aseo y cafeteria			0	
511179	Honorarios concejales	775,113,900	717,802,448	57,311,452	8.0
	Honorarios profesionales	522,916,000	452,716,000	70,200,000	15.5
	honorarios personal apoyo	339,600,000	297,150,000	42,450,000	14.3
511190	Otros gastos generales	5,179,791	4,379,791	800,000	18.3
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONE</b>	<b>74,500,120</b>	<b>65,187,605</b>	<b>9,312,515</b>	<b>14.3</b>
5360	Depreciacion	74,500,120	65,187,605	9,312,515	14.3

**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