




CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
SITUACION FINANCIERA
enero 31 2023
(en pesos \$)

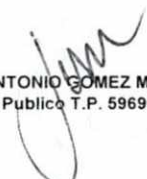
CONCEPTO	notas	ENE 31 2023	ENE 31 2022	variacion absoluta	%
ACTIVOS					
CORRIENTES					
EFFECTIVO	5	326,222,251	284,749,285	41,472,966	15
Depositos Instituciones Financieras		326,222,251	284,749,285		
cuenta corriente		97,030,494	79,191,235	17,839,259	23
cuenta de ahorro		229,191,757	205,558,050	23,633,707	11
CUENTAS POR COBRAR	7	5,740,124	4,011,822	1,728,302	43
incapacidades		0	3,867,780	-3,867,780	-100
Otras cuentas por cobrar		5,740,124	144,042	5,596,082	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		331,962,375	288,761,107	43,201,268	15
NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	10	466,400,401	400,630,332	65,770,069	16
muebles, enseres y equipo de oficina		200,506,779	102,475,545	98,031,234	96
equipo de comunicacin y computo		649,810,462	569,860,669	79,949,793	14
depreciacion acumulada		-383,916,840	-271,705,882	-112,210,958	41
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		466,400,401	400,630,332	65,770,069	16
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		466,400,401	400,630,332	65,770,069	16
TOTAL ACTIVO		798,362,776	689,391,439	108,971,337	16
cuentas de orden		991,093,200	991,093,200	0	


CARLOS ARTURO VILLA LUNA
Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernández Sánchez - Secretario General

CONCEPTO	notas	ENE 31 2023	ENE 31 2022	variacion absoluta	%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR					
Adquisicion de bienes y servicios	21	43,303,206	47,034,139	-3,730,933	-8
Recursos a favor de terceros			11,440,226	-11,440,226	
descuentos de nomina		39,946,606	841,210	-39,105,396	-100
retencion en la fuente		704,000	13,335,550	-12,631,550	-200
otras cuentas por pagar		2,652,600	922,853	1,729,747	24
BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	92,452,434	20,494,300	71,958,134	87
beneficio a empleados		92,452,434	89,382,634	3,069,800	3
				0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		135,755,640	136,416,773	-661,133	0
TOTAL PASIVO		135,755,640	136,416,773	-661,133	
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO					
capital fiscal	26	188,709,804	188,709,804	0	
Resultado de ejercicios anteriores		292,601,482	223,887,879	68,713,603	
Resultado del ejercicio		181,295,850	140,376,983	40,918,867	29
Provision, Agotamiento, Depreciacion		0	0	0	
Impacto por transicion nuevo Marco		0	0	0	
TOTAL PATRIMONIO		662,607,136	552,974,666	109,632,470	20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		798,362,776	689,391,439	108,971,337	16
cuentas de orden	5	991,093,200	991,093,200	0	


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

0

0

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0

ESTADO DE RESULTADOS

enero 31 2023

(en pesos \$)



CONCEPTO	notas	Enero 1 a enero 31 2023	Enero 1 a enero 31 2022	variacion absoluta	%
INGRESOS	27				
TRANSFERENCIAS					
otras transferencias		279,817,337	222,750,000	57,067,337	26
OTROS INGRESOS					
intereses financieros		1,002,213	136,796	865,417	
TOTAL INGRESOS		280,819,550	222,886,796	57,932,754	26
COSTOS Y GASTOS	28				
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		52,683,371	43,789,570	8,893,801	20
Contribuciones imputadas		1,237,994	567,944	670,050	118
Contribuciones efectivas		14,365,812	12,058,188	2,307,624	19
Aportes sobre la nomina		2,652,600	2,311,300	341,300	15
Prestaciones sociales		18,023,588	13,059,462	4,964,126	38
Gastos de personal diversos				0	#DIV/0!
total de gastos de administracion		88,963,365	71,786,464	17,176,901	24
Generales					
materiales y suministros		0	0	0	
mantenimiento		0	0	0	
servicios publicos		781,438	754,876	26,562	4
viaticos y gastos de viaje		0	0	0	
impresos, publicaciones		0	0	0	
seguros generales		0	0	0	
servicio de aseo, cafeteria		0	0	0	
honorarios concejales		0	0	0	
honorarios profesionales		0	0	0	
honorarios personal de apoyo		0	0	0	
otros gastos generales		0	655,958	-655,958	-100
total de gastos generales		781,438	1,410,834	-629,396	-45
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		9,778,897	9,312,515	466,382	5
Depreciaciones		9,778,897	9,312,515	466,382	5
TOTAL COSTOS Y GASTOS		99,523,700	82,509,813	17,013,887	21
RESULTADO OPERACIONAL		181,295,850	140,376,983	40,918,867	29
OTROS GASTOS					
Gastos financieros		0	0	0	
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		0	0	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DEF)		181,295,850	140,376,983	40,918,867	29

CARLOS ARTURO VILLA LUNA
Presidente del Concejo

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

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Fernandez Sanchez - Secretario General



CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
enero 31 2023
(en pesos)

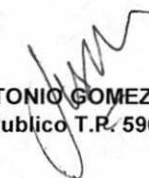
CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos enero 31 2022	188,709,804	-	223,887,879	140,376,983	552,974,666
Aumento, disminucion	-	-	68,713,603	40,918,867	109,632,470
SALDOS enero 31 2023	188,709,804	-	292,601,482	181,295,850	662,607,136



CARLOS ARTURO VILLA LUNA
Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General



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



CONCEJO DE YUMBO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
enero 31 2023
(en miles de pesos)

CONCEPTO	
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
utilidad del ejercicio	40,918,867
depreciación acumulada	112,210,958
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 publico	
otros cuentas por cobrar	-1,728,302
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 publico	
otros -	
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	151,401,523
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	-177,981,027
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	-177,981,027
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
emisión de acciones o nuevos aportes	
donaciones y transferencias de capital recibidas	
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro publico	
Emisión de acciones o nuevos aportes	
cuentas por pagar y beneficio empleados	-661,133
otros	
MENOS	
amortización de préstamos e intereses	
donaciones y transferencias de capital entregadas	
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro publico	
otros - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	68,713,603
traslado de saldos por fusión y/o liquidación	
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	68,052,470
D. AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	41,472,968
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	284,749,285
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	326,222,251

CARLOS ARTURO VILLA LUNA
Presidente del Concejo

Elaboro: Jesus Gomez - Contador - Contratista

Aprobo: Marisol Hernandez Sanchez - Secretario General

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1 Identificación y funciones.....	4
1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones.....	5
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4 Forma organizacional y / o Cobertura	6
NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1 Bases de medición.....	6
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3 Tratamiento de moneda extranjera	6
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable	6
NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES.....	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	12
Composición.....	12
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	14
NOTA 9. INVENTARIOS	14
NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	16
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	16
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	17
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	17
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	17
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	17
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	17
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	17
No aplica	17
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	17
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
Composición.....	17
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22
Composición.....	22
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	23
NOTA 23. PROVISIONES.....	25
No aplica.	25
NOTA 24 OTROS PASIVOS	25
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 27 PATRIMONIO	26



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Composición	26
Comparativo 2022-2021 a diciembre 31	26
NOTA 28 INGRESOS	28
NOTA 29 GASTOS.....	28
Composición.....	28
NOTA 30 COSTOS DE VENTA	34
NOTA 31. COSTOS DE TRASFORMACION	34
NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	34
NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.....	34
NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	34
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	34
NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	34



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA- MUNICIPIO DE YUMBO- CONCEJO
MUNICIPAL DE YUMBO
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENERO 31
2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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.

Objeto 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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Misión

El Concejo Municipal de Yumbo, como Corporación administrativa le corresponde velar por el fortalecimiento de la participación ciudadana, a fin de ser parte del desarrollo integral y equitativo de los habitantes del Municipio de Yumbo, ejerciendo el control político y cumpliendo los mandatos constitucionales y legales con el compromiso ético, activo e integral con los servidores públicos que lo conforman.

Visión

El Concejo Municipal de Yumbo, proyecta ser la mejor corporación administrativa pública del País, logrando, promoviendo y coadyuvando a la administración central a generar una mejor calidad de vida de los habitantes del Municipio de Yumbo, supeditando los intereses particulares a interés general, respetando la dignidad humana, la diversidad de ideas y la pluralidad de culturas.

Para alcanzar la misión y la visión, la entidad determino objetivos estratégicos los cuales se detallan a continuación:

- Ejercer un control político y seguimiento administrativo eficiente y efectivo, Generar espacios de participación ciudadana.
- Fortalecimiento institucional y mantenimiento al sistema de gestión.
- Fortalecimiento del talento humano
- Impulsar el desarrollo y uso intensivo de las tecnologías de la información y la comunicación (TICS)

1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

El Concejo Municipal de Yumbo, incorpora como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para entidades de gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública, atendiendo la Resolución No. 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

En cumplimiento de la Resolución No. 533 de octubre de 2015 y de acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera del sector público colombiano, emitida por la Contaduría General de la Nación.

El Concejo Municipal de Yumbo, presenta en sus estados financieros: cuadro Situación Financiera, cuadro estado de cambio de la situación financiera comparativo, cuadro estado de resultados acumulados al periodo de presentación y flujo de efectivo.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

1.4 Forma organizacional y / o Cobertura

El proceso contable en el Concejo Municipal de Yumbo, está organizado por la Dirección Administrativa, financiera, presupuesto y contable. Los estados financieros presentados no agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y en la medición posterior. En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. Dependiendo de lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y con el fin de lograr una representación fiel, el valor de este elemento puede ser objeto de ajuste según un criterio de medición diferente al utilizado en el reconocimiento. Los criterios de medición se pueden clasificar dependiendo si son valores de entrada o salida, si son observables o no en un mercado abierto, y si son mediciones específicas o no.

Las bases de medición aplicables a los activos son costo, costo re-expresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso.

Las bases de medición aplicables a los pasivos son costo, costo re-expresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional para la presentación de los estados financiero es el peso colombiano, redondeado a decimales.

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas), de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero.

2.3 Tratamiento de moneda extranjera

No aplica

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No aplica



Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

No aplica

NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Introducción.

El manual de Políticas Contables y operativas del Concejo Municipal de Yumbo servirá de guía en el proceso de reconocimiento y medición de las transacciones financieras y económicas para que sirvan de base para la preparación y elaboración de los estados financieros y su posterior revelación para la toma de decisiones.

Objetivo.

Establecer el tratamiento Contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como la estructura, dando cumplimiento con los requerimientos establecidos en la resolución 533 de octubre 8 de 2015, adicionada por la resolución 693 de 2016, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política ilustra las mejores prácticas contables para el rubro de Efectivo y equivalentes de efectivo tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NIC SP).

Este rubro está compuesto, como determina la Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, por medio del plan de cuentas para entidades del Gobierno, por las siguientes categorías: Caja, Depósitos en Instituciones Financieras y Otros Equivalentes.

Alcance

El alcance de esta política contable, abarca los instrumentos financieros activos que se clasifican como: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo ésta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta El Concejo Municipal de Yumbo, y que puede utilizar para el desarrollo de sus funciones, dentro de los cuales encontramos las siguientes:

- Caja
- Depósitos en instituciones Financieras



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

➤ Cuentas por cobrar

Objetivo

Establecer los procedimientos para realizar el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las operaciones originadas por obligaciones adquiridas por terceros a favor de Concejo Municipal de Yumbo.

Alcance

Esta política ilustra las mejores prácticas para el rubro de Cuentas por cobrar, tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público.

Los principales rubros de la cartera son los establecidos por los siguientes conceptos:

- Transferencias por Cobrar
- Otras cuentas por cobrar

➤ Propiedades, planta y equipo

Objetivo

Establecer reconocimiento, medición, presentación y revelación de las propiedades de los bienes muebles e inmuebles que utiliza la entidad para cumplir sus funciones misionales y administrativas.

Alcance

Esta política ilustra las mejores prácticas para la cuenta correspondiente a los bienes muebles e inmuebles, tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NIC SP).

El proceso de Gestión de bienes, servicios y Tecnología, es el responsable de identificar, clasificar, recibir, organizar, custodia inicial, controlar, entregar, hacer seguimiento, y legalizar los bienes muebles e inmuebles.

Los principales rubros que contemplan esta cuenta son los siguientes:

- Muebles, enseres y equipo de oficina
- Equipos de comunicación y computación
- Depreciación acumulada en propiedades, planta y equipo
- Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Vida Útil: la vida útil de la propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual el Concejo Municipal de Yumbo espera utilizar el activo.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que depende de factores tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios del activo.
- Mejoras del activo o avances tecnológicos.

Para determinar de la vida útil el Concejo Municipal de Yumbo, tendrá en cuenta el concepto emitido por una persona natural o jurídica vinculada o no laboralmente y que cuente con comprobada idoneidad profesional.

El método de depreciación deberá ser el que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo.

El método que se aplicará para la depreciación de los activos será el de línea recta y define como política para depreciar la siguiente estimación:

Equipo de Comunicación	5 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Computo	5 Años
Equipo de Oficina	10 Años

Para efecto de registros de la Propiedad Planta y Equipo, contabilidad realizará el asiento contable soportado con la respectiva factura de compra y discriminación de los bienes adquiridos de acuerdo con las placas que asigne el responsable del proceso de Gestión de bienes, servicios y tecnología.

Se tendrá en cuenta las siguientes razones para dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo:



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- Cuando el bien queda permanentemente retirado de uso (obsolescencia, desgaste y/o accidentes).
- Cuando no se espera obtener un potencial de servicios o beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Para efectos del registro en la contabilidad de la operación "dar de baja bienes" deberá estar autorizado por el comité de sostenibilidad contable.

También se contempla en las políticas, el deterioro del valor de los bienes del concejo Municipal de Yumbo.

➤ **Activos**

Intangibles Objetivo

Establecer los lineamientos mediante los cuales se llevará a cabo el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los Activos Intangibles.

Alcance

Los activos intangibles son los siguientes:

- Licencias
- Software

El proceso de Gestión de bienes, servicios y Tecnología, es el responsable de identificar, clasificar, recibir, organizar, custodia inicial, controlar, entregar, hacer seguimiento, y legalizar los Intangibles.

➤ **Cuentas por pagar**

Objetivo

El objetivo de esta política es establecer el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por pagar de Concejo Municipal de Yumbo.

Alcance y reconocimiento

Esta política ha sido elaborada con base en las cuentas por pagar, con las que cuenta el Concejo Municipal de Yumbo originadas por el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. Las cuentas por pagar que maneja el Concejo Municipal de Yumbo son: las adquisiciones de bienes y servicios, los descuentos de la nómina, retenciones en la fuente y los valores retenidos por impuestos, contribuciones, tasas por pagar y otras cuentas por pagar.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

➤ Beneficios a los empleados

Objetivo

Establecer los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los beneficios a los empleados con que cuenta el Concejo Municipal de Yumbo.

Alcance

Esta política ha sido elaborada con base en los beneficios a empleados con los que cuenta el Concejo Municipal de Yumbo y será actualizada en el caso que el marco normativo de información financiera tenga modificaciones que deban ser incluidas para su aplicación.

El proceso de gestión administrativa y talento humano es el encargado de direccionar y administrar el sistema salarial y prestacional de los servidores vinculados.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados de Concejo Municipal de Yumbo se clasifican en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.

➤ Beneficios a los empleados a corto plazo

Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando el Concejo Municipal de Yumbo consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

En caso de que el Concejo Municipal de Yumbo efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se reconocerá un activo por dichos beneficios.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Comparativo 2023-2022,

Concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 de 2022	valor variacion
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	326,222,251	284,749,286	41,472,965
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	326,222,251	284,749,286	
cuentas corrientes	97,030,494	79,191,235	17,839,259
cuentas de ahorro	229,191,757	205,558,051	23,633,706

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son: 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.

Realizadas las conciliaciones bancarias por el mes de enero, hay una partidas conciliatoria, una nota debito por descuento al gravamen financiero, se realiza reclamo al banco.

La entidad realiza los pagos de nómina, proveedores o terceros por medio de transferencia electrónica.

Comparativo enero 31 2023- diciembre 31 2022



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a 31 de diciembre 2022	valor variacion
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	326,222,251	289,792,524	36,429,727
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	326,222,251	289,792,524	
cuentas corrientes	97,030,494	119,909,345	-22,878,851
cuentas de ahorro	229,191,757	169,883,179	59,308,578

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

OTRAS CUENTAS POR COBRAR de la Entidad corresponden a saldos por incapacidades de funcionarios las cuales están en trámite para su abono en cuenta generados en los diferentes registros de los movimientos mensuales.

Comparativo 2023-2022, enero 31

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,103,131	3,867,780	1,235,351
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	0	3,867,780	-3,867,780
Comfenalco Ana lenis		452,538	
Nueva EPS, incapacidad Juan Carlos Bermudez por la vigencia 2019	0	2,472,402	
EPS S.O.S	0	82,000	
NUEVA EPS, Carmenza Claros, jorge Ordoñez	0	860,840	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,103,131	0	5,103,131
Nueva EPS, incapacidad Juan Carlos Bermudez por la vigencia 2019	2,472,402	0	2,472,402
Comfenalco EPS -Ana Lucia Lenis	452,538	0	452,538

El Concejo Municipal de Yumbo, reconocerá como cuentas por cobrar de 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.

Las cuentas por cobrar presentan un incremento de \$1.235.351 con respecto al año anterior principalmente por las incapacidades pendientes de cobro a las EPS.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

La persona encargada de nómina, realiza las gestiones de cobro necesarias para la cancelación de valores adeudados

Las incapacidades pendientes de cobro del año 2019, del expleado Juan Carlos Bermúdez a LA NUEVA EPS, que ascienden a la suma de \$2.472.402, el proceso Jurídico del Concejo Municipal realiza cobro a través de oficio – derecho de petición a la Nueva EPS y el Fondo de pensiones Porvenir.

Estas entidades NIEGAN la deuda por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo y al final de la reunión se decide trasladar dicho cobro a la tesorería del Municipio de Yumbo. El Concejo Municipal emite la resolución 100-06-108 de fecha 9 de mayo de 2022 “por medio del cual se liquida y se declara un valor adeudado por la entidad prestadora de salud NUEVA EPS por concepto de incapacidad medica de origen común superior a 540 días de un empleado del Concejo Municipal de Yumbo” y la envía para cobro coactivo a la Secretaria de Hacienda – Tesorería del Municipio de Yumbo, mediante remisión de acto administrativo en el mes de junio de 2022, POR SER LOS COMPETENTES, a fecha de corte no hay respuesta por parte de la NUEVA EPS

En el mes de diciembre se realiza reclasificación de saldo la cuenta por cobrar 132220 “ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD – INCAPACIDADES a la cuenta 138490 “OTRAS CUENTAS POR COBRAR”

Comparativo enero 31 2023-diciembre 31 2022

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a diciembre 31 2022	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	5,740,124	5,131,988	608,136
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD	0	0	0
Nueva EPS, incapacidad Juan Carlos	0	0	
Comfenalco EPS, Ana Lucia Lenis	0	0	
Sanitas EPS, Paola Castillo	0	0	
ajustes pendientes de realizar a cuenta	0	0	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,740,124	5,131,988	608,136
Paola Muñoz - Empleada		28,857	-28,857
Nueva EPS, Incapacidad Juan Carlos Bermud	2,472,402	2,472,402	0
Comfenalco EPS	452,538	452,538	0
Sanitas EPS	2,178,191	2,178,191	0
EPS S.O.S -Carlos Arellano	583,579		
Nueva eps, Carmenza Claros	53,414		

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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.

Comportamiento 2023-2022, enero 31

concepto	saldo no corriente a enero 31 2023	saldo no corriente a enero 31 2022	valor variacion
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	466,400,401	400,630,332	65,770,069
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	200,506,779	102,475,545	98,031,234
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	649,810,462	569,860,669	79,949,793
DEPRECIACION ACUMULADA	-383,916,840	-271,705,882	-112,210,958

	muebles y enseres	equipo de comunicación y computo	saldo no corriente a enero 31 2023
SALDO a enero 31	200,506,779	649,810,462	850,317,241
depreciación acumulada	-82,699,241	-301,217,599	-383,916,840
VALOR NETO	117,807,538	348,592,863	466,400,401

Con respecto al año anterior la cuenta de propiedades planta y equipos presenta una variación neta de \$65.770.069, debido a la adquisición de bienes equipos de cómputo, muebles y enseres igualmente por la afectación por la depreciación a los mismos.

Comparativo 2023 – 2022, enero 31



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo no corriente a enero 31 2023	saldo no corriente a diciembre 31 2022	valor variacion
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	466,400,401	476,179,298	-9,778,897
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OF	200,506,779	200,506,779	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	649,810,462	649,810,462	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-383,916,840	-374,137,943	-9,778,897

Compra de bienes y otros insumos realizadas en la vigencia 2022 Y 2021.

cantid	cuenta	descripcion	2022 valor	2021 valor
7	computo	computadores de escritorio hp prodesk 400 g7 small		76,515,896
1	comunicac	proyecto epson power lite 2055		16,145,920
1	computo	impresora kyocera es-p3145		8,120,832
1	computo	scanner HP scanjet		10,880,000
10	comunicac	diademas microfono control de volumen usb mono lx3000		2,393,600
1	computo	rpuestos impresora kyocera		3,264,000
1	computo	portatil intel ci7-10870, memoria de 16gb, disco 512 gb		16,642,045
1	comunicac	focusrite scarlett /interfaz de audio		2,513,280
15	muebles	sillas ergonomicas descansacabeza		13,872,000
1	muebles	acrilico area ventanilla		5,440,000
1	comunicac	camara de video		27,178,018
1	computo	impresora I3210		1,207,680
		otros (ajuste reclasificacion)	-13,783,363	13,783,363
	muebles	rehabilitacion de mobiliario recinto del Concejo	70,256,634	
1	computo	computador portatil	9,308,418	
1	computo	computador escritorio empresarial	8,667,008	
	computo	accesorios	9,546,656	
1	comunicac	conmutador	3,985,072	
1	comunicac	camaras estabilizadora	3,636,164	
1	comunicac	camara canon y lente	15,984,318	
	comunicac	microfono, tripode y audifono	3,800,503	
1	muebles	sala de espera	27,774,600	
3	comunicac	televisores, cronometro y cable	25,021,654	
			0	164,197,664
				197,956,634

En la vigencia 2022 se reclasifica valor registrado en el 2021, \$13.783.363, compra al proveedor IMPRETIC suministros de papelería, artículos de cafetería y aseo, el cual quedo presupuestado y ejecutado como inversión en activos (compra de bienes).

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

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 o terminación de vigencia cumplen con la entrega de los bienes y/o servicios contratados, junto con la documentación legal requerida para su reconocimiento contable, igualmente a los empleados, Concejales y personal de apoyo.

Con estos pagos se desprenden las deducciones y/o 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.

Comparativo 2023-2022,



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
CUENTAS POR PAGAR	43,303,206	47,034,139	-3,730,933
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		11,440,226	-11,440,226
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		841,210	-841,210
DESCUENTOS DE NOMINA	39,946,606	13,335,550	26,611,056
RETENCION EN LA FUENTE	704,000	922,853	-218,853
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,652,600	20,494,300	-17,841,700

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El saldo de esta cuenta a enero 31 de 2023 fue cero (0)

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
CUENTAS POR PAGAR	0		0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	11,440,226	-11,440,226
Redox Colombia s.a	0	11,440,226	
	0		

Esta cuenta presenta variación con respecto al año anterior de valor pendiente de pago en enero de 2022 por compra de suministros de papelería, cafetería y aseo a proveedor REDOX DE COLOMBIA S.A.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo de esta cuenta como su nombre lo indica, corresponde a las retenciones por impuesto de industria y comercio, estampillas gubernamentales, tasas municipales efectuadas a proveedores y personal de apoyo por compra de bienes y servicios prestados a la entidad.

Comparativo 2023- 2022,



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
CUENTAS POR PAGAR			
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	841,210	-841,210
Retefuente industria y comercio - Municipio de Yumbo	0	62,380	-62,380
Estampilla Prohospital - Gobernacion Valle del Cauca	0	195,380	-195,380
Estampilla Procultura - Municipio de Yumbo	0	0	0
Estampilla Prouniversidad Pacifico - Gobernacion Valle del Cauca	0	95,000	-95,000
Estampilla prodeporte - Municipio de Yumbo	0	488,450	-488,450
recuados por clasificar - Municipio de Yumbo	0	0	0

DESCUENTOS DE NOMINA

Los saldos de la cuenta Descuentos de Nómina corresponde a los aportes a la seguridad social, pago de cuotas de sostenimiento al Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, descuentos por conceptos de aportes a cooperativa, al Fondo de Empleados del Municipio de Yumbo (F.E.T.M.Y.), descuentos por libranzas y embargos judiciales

	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
DESCUENTOS DE NOMINA	39,946,606	13,335,550	26,611,056
Pensiones	26,472,396	2,200,008	24,272,388
Salud	2,194,094	1,918,106	275,988
Sindicatos - ASOEMY	137,611	225,633	-88,022
Cooperativas - Cooperativa de ahorro y credito compartir	724,506	697,734	26,772
Fondo de empleados - FETMY	795,246	741,670	53,576
Libranzas	9,622,753	7,552,399	2,070,354
Embargos Judiciales - Banco Agrario	0	0	0

En el rubro "descuentos de nómina", la variación de \$26.611.056, corresponde principalmente a



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

valores descontados a los Concejales por concepto de pensión.

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

RETENCION EN LA FUENTE

El Proceso Financiero, es el responsable de la liquidación de las facturas o cuentas de cobro, de la misma manera le corresponde elaborar formularios en la página web de cada una de las entidades recaudadoras de los valores retenidos por impuestos, estampillas y tasas.

El proceso Financiero, también es responsable de pago oportuno de los impuestos y retenciones

A la fecha de corte, la entidad no ha tenido situaciones por atender ante la D.I.A.N. por pagos inexactos o por incumplimiento en fechas que pudiesen generar intereses de mora y sanciones.

Comparativo 2023 – 2022,

CUENTA	DESCRIPCION	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
2436	RETENCION EN LA FUENTE	704,000.00	922,853.00	-218,853.00
243603	Honorarios	0.00		0.00
24360302	Honorarios 11%	0.00	0.00	
243605	Servicios	0.00	21,520.00	-21,520.00
24360501	servicios	0.00	21,520.00	
243608	Compras	0.00		0.00
24360801	otras compras	0.00	0.00	
24360802	compra de activos fijos	0.00	0.00	
243615	A empleados articulo 383	704,000.00	886,000.00	-182,000.00
24361501	Rentas de trabajo	704,000.00	886,000.00	
243625	Impuesto a las ventas re	0.00	15,333.00	-15,333.00
24362501	honorarios	0.00	0.00	
24362502	servicios	0.00	15,333.00	
24362505	compra de acivos movible	0.00	0.00	
24362506	compra de activos fijos	0.00	0.00	
24362507	otras compras	0.00	0.00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comparativo 2023- 2022, enero 31



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,652,600	20,494,300	-17,841,700
Esap	265,800	231,600	34,200
Institutos tecnicos	530,800	462,400	68,400
Icbf	1,590,200	1,385,700	204,500
Sena	265,800	231,600	34,200
honorarios - Concejales	0	0	0
Honorarios - UNIVALLE	0	18,183,000	-18,183,000

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores pendientes de pago por concepto de aportes parafiscales de la nómina empleados.

La variación de \$17.841.700, corresponde principalmente a valor pendiente de pago a la Universidad del Valle, proceso elección de Contralor Municipio de Yumbo

Cuentas por pagar -Comparativo enero 31 223 – diciembre 31 2022



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a diciembre 31 2022	variacion
CUENTAS POR PAGAR	43,303,206	186,092,868	-142,789,662
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	34,138,515	-34,138,515
Retefuente industria y comercio	0	4,107,000	-4,107,000
Estampilla Prohospital	0	4,769,000	-4,769,000
Estampilla Procultura	0	844,000	-844,000
Estampilla Prouniversidad Pacifico	0	2,033,000	-2,033,000
Estampilla prodeporte	0	10,002,000	-10,002,000
recuados por clasificar	0	12,383,515	-12,383,515
DESCUENTOS DE NOMINA	39,946,606	83,073,973	-43,127,367
Pensiones	26,472,396	62,523,585	-36,051,189
Salud	2,194,094	2,286,883	-92,789
Sindicatos	137,611	137,611	0
Cooperativas	724,506	724,506	0
Fondo de empleados	795,246	1,693,635	-898,389
Libranzas	9,622,753	15,707,753	-6,085,000
Embargos Judiciales	0		0
RETENCION EN LA FUENTE	704,000	54,246,000	-53,542,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,652,600	14,634,380	-11,981,780
Esap	265,800	344,900	-79,100
Institutos tecnicos	530,800	688,800	-158,000
Icbf	1,590,200	2,064,800	-474,600
Sena	265,800	344,900	-79,100
honorarios concejales		11,190,980	-11,190,980

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.

De los 14 Empleados de planta del Concejo Municipal de Yumbo, 6 Empleados pertenecen al régimen retroactivo y 8 empleados pertenecen al régimen anualidad.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

FECHA INGRESO	IDENTIF.	cargo	regimen	NOMBRE	Sueldo 2023
17/06/2008	16,448,387	control interno	anualidad	ARELLANO C. CARLOS SAMUE	5,251,948
18/08/1992	31,473,193	auxiliar admitiva	retroactivo	BURBANO V. MARTHA CECILIA	2,403,527
24/02/2020	31,486,327	secretaria	anualidad	CASTILLO PAOLA ANDREA	2,800,391
04/06/1992	31,473,908	aux servicios generales	retroactivo	CLAROS OROZCO CARMENZA	2,403,527
01/08/2022	16,456,524	aux servicios generales	anualidad	CORREA VILLA FANOR	2,403,527
12/07/1999	41,920,633	secretaria	anualidad	GARCIA MARIN LAURA ROSA	2,921,169
13/08/1992	29,581,727	tecnico ppto	retroactivo	GOMEZ PEREZ MIRYAM	3,291,615
01/04/2022	66,906,468	secretaria general	anualidad	HERNANDEZ SANCHEZ MARISOL	12,055,449
24/02/2020	31,582,154	aux servicios generales	anualidad	LENIS ANA LUCIA	2,403,527
21/02/1992	31,469,862	auxiliar admitiva	retroactivo	LLANTEN SANCHEZ DENNIS AL	2,403,527
04/03/1992	66,844,563	secretaria ejecutiva	retroactivo	MUÑOZ GUTIERREZ PAOLA AN	3,258,955
11/01/2012	31,323,973	tesorera	anualidad	PAOLA ANDREA PEREZ CLARO	5,251,948
22/07/2011	16,458,584	tecnico actas	anualidad	RODRIGUEZ CARDONA OCTAV	3,291,615
05/09/1991	31,475,007	auxiliar admitiva	retroactivo	URIBE BALLADALES JULIA ROS	3,191,865
				TOTALES	53,332,590

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.

El concejo Municipal de Yumbo paga sus obligaciones laborales con recursos del Municipio, Presupuesto aprobado por el Concejo Municipal; 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.

Mensualmente, la persona encargada de la nómina realiza el proceso de las provisiones de prestaciones sociales y apropiaciones de ley por cada uno de los empleados.

En el mes de diciembre al finalizar la vigencia, se realiza la consolidación de prestaciones sociales de todos los empleados

Comparativo 2023-2022, enero 31



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
BENEFICIOS A EMPLEADOS	92,452,434	89,382,634	3,069,800
nomina por pagar		72,800	-72,800
Cesantias	11,682,776	18,298,011	-6,615,235
intereses de cesantias	366,422	230,214	136,208
Vacaciones	22,216,942	21,178,425	1,038,517
Prima de vacaciones	15,848,747	14,953,843	894,904
Prima de servicios	14,915,602	13,053,885	1,861,717
prima de navidad	4,413,014	3,204,127	1,208,887
Bonificaciones	8,643,519	6,333,141	2,310,378
Aportes riesgos laborales	999,400	378,900	620,500
Aportes seguridad social pension	6,582,606	5,754,994	827,612
Aportes seguridad social salud	4,663,506	4,076,794	586,712
aportes caja de compensacion	2,119,900	1,847,500	272,400

Comparativo enero 31 2023 – diciembre 31 2022

concepto	saldo corriente a enero 31 2023	saldo corriente a diciembre 31 2022	variacion
BENEFICIOS A EMPLEADOS	92,452,434	103,699,256	-11,246,822
nomina por pagar			0
Cesantias	11,682,776	34,970,574	-23,287,798
intereses de cesantias	366,422	0	366,422
Vacaciones	22,216,942	20,010,436	2,206,506
Prima de vacaciones	15,848,747	13,642,241	2,206,506
Prima de servicios	14,915,602	10,502,588	4,413,014
prima de navidad	4,413,014	0	4,413,014
Bonificaciones	8,643,519	8,932,383	-288,864
Aportes riesgos laborales	999,400	1,167,300	-167,900
Aportes seguridad social pension	6,582,606	6,860,917	-278,311
Aportes seguridad social salud	4,663,506	4,860,317	-196,811
aportes caja de compensacion	2,119,900	2,752,500	-632,600

La variación con respecto al mes anterior es debido a traslado de las cesantías de los empleados a los fondos privados de cesantías de aquellos que pertenecen al régimen anualidad.

La prima de Navidad se cancela la primera semana del mes de diciembre.

Los intereses de Cesantías de empleados que pertenecen al régimen anualidad, se cancelaron en mes de diciembre.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

No aplica

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Comparativo 2023-2022, enero 31

concepto	saldo a enero 31 2023	saldo a enero 31 2022	variacion
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	991,093,200	991,093,200	0
Bienes entregados en custodia			
Propiedad Planta y equipo	991,093,200	991,093,200	0
			0

	saldo a enero 31 2023	saldo a enero 31 2022	variacion
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL	991,093,200	991,093,200	0
Bienes entregados en custodia (CR)			
Propiedad Planta y equipo (CR)	991,093,200	991,093,200	0
			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.

Con fecha 26 de agosto de 2022 se firma OTRO SI al contrato de comodato de bien inmueble 110.10.04.058 de fecha 28 de agosto de 2017 suscrito entre el Municipio de Yumbo-Valle y el Concejo Municipal de Yumbo, se prorroga por el termino de cinco (05) años más la vigencia del contrato del bien inmueble.

Contrato de comodato 110.10.04.085 de noviembre 16 2017, celebrado con el Municipio de Yumbo



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

referente a bienes muebles para áreas administrativas y la prestación de servicio a la comunidad, por valor de \$61.870.000.

Con fecha 11 de octubre de 2022, mediante oficio dirigido a la doctora Martha Lucia Marmolejo, Secretaria de Gestión Humana y Recursos Físicos de la Alcaldía del Municipio de Yumbo, se le informa la voluntad de prórroga del contrato 110.10.04.085 de 2017, correspondiente a los bienes muebles.

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

Comparativo 2023-2022 a enero 31

concepto	saldo no corriente a enero 31 2023	saldo no corriente a enero 31 2022	variacion
PATRIMONIO	662,607,136	552,974,666	109,632,470
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
CAPITAL FISCAL	188,709,804	188,709,804	0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT	292,601,482	223,887,879	68,713,603
RESULTADOS DEL EJERCICIO	181,295,850	140,376,983	40,918,867

La cuenta de Capital fiscal con un saldo a enero 31 2023, por \$188.709.804, no presenta cambios de una vigencia a otra.

La cuenta de resultado de ejercicios anteriores con un saldo a enero 31 2023, \$219.152.041, presenta el siguiente movimiento de feb1 2022 hasta enero 31 2023:



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

cuenta	descripcion de la cuenta	saldo anterior	debito	credito	saldo actual
31090101	resutado de ejercicios anteriores afeb 1 2022	223,887,879	0	0	
	traslado utilidades vigencia 2022	0	0	73,449,441	
	ajuste cuenta salarios por incapacidades	0	0	5,440,276	
	ajuste compra de papeleria 2021	0		0	
	ajuste r valor reconocido incapacidades Paola Muñoz	0	194,024	141,056	
	reintegro transferencia recibidas del Municipio de Yumbo	0	7,212,989	0	
	reintegro incapacidades reconocidas a empleados	0	3,310,127	0	
	ajuste r valor reconocido incapacidades Jorge Ordoñez	0	10,397	19,178	
	ajuste reintegro sobrantes	0	39,293	0	
	ajuste valor reconocido incapacidades Carmenza Claros	0	0	25,794	
	ajuste valor reconocido incapacidades Laura Garcia	0	0	391,923	
	ajuste a conciliacion de cuentas	0	6,046	18,811	
				0	
	TOTAL	223,887,879	10,772,876	79,486,479	292,601,482

La cuenta de resultado del ejercicio de la vigencia 2022, ascienden a \$73.449.441

Comparativo enero 31 2023 – diciembre 31 2022

concepto	saldo no corriente a enero 31 2023	saldo no corriente a diciembre 31 de 2022	variacion
PATRIMONIO	662,607,136	481,311,286	181,295,850
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
CAPITAL FISCAL	188,709,804	188,709,804	0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT	292,601,482	219,152,041	73,449,441
RESULTADOS DEL EJERCICIO	181,295,850	73,449,441	107,846,409



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producido a lo largo del periodo contable bien en forma de entrada o incremento de valor de los Activos o como salidas o decrementos de los Pasivos que dan como resultado aumento- disminución del Patrimonio.

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

Mediante acuerdo 017 de 2022, del Concejo Municipal de Yumbo "por medio del cual se expide el presupuesto general de ingresos y gastos de del Municipio de Yumbo para la vigencia fiscal 2023 y se dictan otras disposiciones". El Concejo Municipal de Yumbo fija su presupuesto en la suma de CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHO MIL PESOS MCTE \$4.780.808.000, de los cuales se destinan para cancelar Honorarios a Concejales por asistencia a sesiones ordinarias y extraordinarias un valor de UN MIL CUATROCIENTOS VEINTITRES MILLONES DE PESOS MCTE \$1.423.000.000 y PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO tres mil trescientos cincuenta y siete millones ochocientos ocho mil pesos mcte \$3.357.808.000.

Comparativo 2023-2022, enero 31

concepto	saldo corriente a enero 31 de 2023	saldo corriente a enero 31 2022	variacion
INGRESOS	280,819,550	222,886,796	57,932,754
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	279,817,337	222,750,000	57,067,337
FINANCIEROS	1,002,213	136,796	865,417

Comparativo enero 31 2023- diciembre 31 2022

concepto	saldo corriente a enero 31 de 2023	saldo corriente a diciembre 31 de 2022	variacion
INGRESOS	280,819,550	4,321,684,466	-4,040,864,916
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	279,817,337	4,321,684,466	-4,041,867,129
FINANCIEROS	1,002,213	0	1,002,213

NOTA 29 GASTOS

Composición



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor o de las pérdidas por siniestro.

Comparativo 2023 -2022, enero 31



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

cuenta	concepto	saldo de enero 1 a enero 31 de 2023	saldo de enero 1 a enero 31 de 2022	variacion	%
5	GASTOS	99,523,700	82,509,813	17,013,887	20.6
51	DE ADMINISTRACION Y OPERA	88,963,365	71,786,464	17,176,901	23.9
5101	Sueldos y salarios	52,683,371	43,789,570	8,893,801	20.3
5102	Contribuciones imputadas (incapacidades)	1,237,994	567,944	670,050	118.0
5103	Contribuciones efectivas (seg- social)	14,365,812	12,058,188	2,307,624	19.1
5104	Aporte sobre nomina (parafiscales)	2,652,600	2,311,300	341,300	14.8
5107	Prestaciones Sociales	18,023,588	13,059,462	4,964,126	38.0
5108	Gastos de personal diversos (capac-bienestar)			0	
5111	GENERALES	781,438	1,410,834	-629,396	-44.6
511114	materiales y suministros			0	
511115	Mantenimiento			0	
511117	Servicios publicos	781,438	754,876	26,562	3.5
511119	Viaticos y gastos de viaje			0	
511121	Impresos y publicaciones			0	
511125	Seguros generales			0	
511149	Servicio de aseo y cafeteria			0	
511179	Honorarios concejales			0	
	Honorarios profesionales			0	
	honorarios personal apoyo			0	
511190	Otros gastos generales		655,958	-655,958	-100.0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES	9,778,897	9,312,515	466,382	5.0
5360	Depreciacion	9,778,897	9,312,515	466,382	5.0

✓5101 SUELDOS Y SALARIOS, se reconocen las erogaciones de la planta de personal (14 empleados) que laboran en la entidad, tales como: Sueldos, horas extras y bonificación por servicios prestados, el incremento salarial se realiza según decreto del depto. Administrativo de la función pública y se adopta mediante resolución del Concejo Municipal.

Gastos por sueldos de enero de 2023



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

5101		SUELDOS Y SALARIOS	52,683,371	43,789,570
510101		Sueldos	51,139,165	43,538,025
	16448387	ARELLANO C. CARLOS SAMUEL	3,676,364	4,862,916
	31922679	BECERRA CAICEDO GUILLERMINA		
	31473193	BURBANO V. MARTHA CECILIA	2,403,528	2,225,488
	31486327	CASTILLO POLANCO PAOLA ANDRE	2,800,392	2,592,954
	31473908	CLAROS OROZCO CARMENZA	2,002,940	2,225,488
	16456524	CORREA VILLA FANOR DUVAN	2,403,528	
	41920633	GARCIA MARIN LAURA ROSA	2,921,170	2,704,786
	29581727	GOMEZ PEREZ MIRYAM	3,291,616	3,068,818
	66906468	HERNANDEZ SANCHEZ MARISOL	12,055,450	
	31582154	LENIS ZULUAGA ANA LUCIA	2,403,528	1,409,476
	31469862	LLANTEN SANCHEZ DENNIS AIDEE	2,403,528	2,225,488
	66844563	MUNOZ GUTIERREZ PAOLA ANDREA	3,041,691	3,038,370
	16447483	ORDOÑEZ DAVALOS JORGE ERNES	0	1,038,561
	31323973	PEREZ CLAROS PAOLA ANDREA	5,251,948	4,862,916
	16458584	RODRIGUEZ CARDONA OCTAVIO EN	3,291,616	10,622,876
	31475007	URIBE BALLADALES JULIA ROSA	3,191,866	2,659,888
510103		Horas extras y festivos	0	152,933
	31473193	BURBANO V. MARTHA CECILIA	0	
	31473908	CLAROS OROZCO CARMENZA	0	
	16456524	CORREA VILLA FANOR DUVAN	0	
	41920633	GARCIA MARIN LAURA ROSA	0	
	29581727	GOMEZ PEREZ MIRYAM	0	102,294
	31582154	LENIS ZULUAGA ANA LUCIA	0	
	31469862	LLANTEN SANCHEZ DENNIS AIDEE	0	
	66844563	MUNOZ GUTIERREZ PAOLA ANDREA	0	50,639
	16447483	ORDOÑEZ DAVALOS ERNESTO	0	
	16458584	RODRIGUEZ CARDONA OCTAVIO EN	0	
	31475007	URIBE BALLADALES JULIA ROSA	0	
510119		Bonificaciones	1,544,206	98,612
		provisionesw	1,493,262	
	16448387	ARELLANO C. CARLOS SAMUEL		
	31473193	BECERRA CAICEDO GUILLERMINA		
	31473193	BURBANO V. MARTHA CECILIA		
	31486327	CASTILLO POLANCO PAOLA ANDREA		
	31473908	CLAROS OROZCO CARMENZA		
	16456524	CORREA VILLA FANOR DUVAN		
	41920633	GARCIA MARIN LAURA ROSA		
	29581727	GOMEZ PEREZ MIRYAM		
	66906468	HERNANDEZ SANCHEZ MARISOL		
	31582154	LENIS ZULUAGA ANA LUCIA		
	31469862	LLANTEN SANCHEZ DENNIS AIDEE		
	66844563	MUNOZ GUTIERREZ PAOLA ANDREA		
	16447483	ORDONEZ DAVALOS JORGE ERNESTO		56,305
	31323973	PEREZ CLAROS PAOLA ANDREA	50,944	42,307
	16458584	RODRIGUEZ CARDONA OCTAVIO ENR		
	31475007	URIBE BALLADALES JULIA ROSA		
		Total GENERAL	52,683,371	43,789,570

✓ 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).



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- ✓ 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA, 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, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir Vacaciones, Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Primas de Servicios, bonificación especial de recreación.
- ✓ 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS corresponde a programa de bienestar a Empleados y a las capacitaciones de actualización a Empleados en las normas vigentes para la prestación de un mejor servicio a la comunidad.
- ✓ 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, por servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos a profesionales, personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal de Yumbo.
- ✓ 511114 MATERIALES Y SUMINSITROS, corresponde a la compra de papelería, útiles de oficina, cafetería y aseo.
- ✓ 511115 MANTENIMIENTO se registra la compra de insumos para mantenimiento de aire acondicionado, adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo que están al servicio del Concejo Municipal y el servicio de soporte y actualización del software ASCII.
- ✓ 511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.
- ✓ 511121 IMPRESOS Y PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación
- ✓ 511125 SEGUROS GENERALES pólizas de responsabilidad civil y de manejo
- ✓ 511149 SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA servicio de aseo de instalaciones del concejo y bienes muebles
- ✓ 511179 HONORARIOS, en esta cuenta se registra el pago a 15 Concejales por asistencia a sesiones ordinarias (150 sesiones) y extraordinarias (40 sesiones), de acuerdo a ley 617 de 2000, art 58 y cancelación-pago a personal profesional vinculado mediante contratación directa y personal de apoyo para el cumplimiento de la gestión del Concejo Municipal.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- ✓ 511190 OTROS GASTOS GENERALES corresponde a gastos realizados por caja menor por contingencias ocasionadas por jornadas extensas de sesiones de los Concejales, transporte de funcionarios y mantenimiento a las instalaciones y bienes muebles por daños presentados.
- ✓ 5360 GASTOS DEPRECIACION, en esta cuenta se registra la depreciación de los bienes muebles del Concejo Municipal como sillas, escritorios, divisiones modulares, archivadores, equipos de cómputo y de comunicación

Comparativo enero 31 2023 – diciembre 31 2022.

cuenta	concepto	saldo de enero 1 a enero 31 de 2023	saldo acumulado enero 1 a diciembre 31 2022	variacion	%
5	GASTOS	99,523,700	4,248,235,025	-4,148,711,325	-97.7
51	DE ADMINISTRACION Y OPERA	88,963,365	1,390,789,916	-1,301,826,551	-93.6
5101	Sueldos y salarios	52,683,371	615,252,879	-562,569,508	-91.4
	Contribuciones imputadas				
5102	(incapacidades)	1,237,994	2,612,046	-1,374,052	-52.6
	Contribuciones efectivas (seg-				
5103	social)	14,365,812	195,442,404	-181,076,592	-92.6
	Aporte sobre nomina				
5104	(parafiscales)	2,652,600	35,022,200	-32,369,600	-92.4
5107	Prestaciones Sociales	18,023,588	255,058,945	-237,035,357	-92.9
	Gastos de personal diversos				
5108	(capac-bienestar)		287,401,442	-287,401,442	-100.0
5111	GENERALES	781,438	2,745,700,533	-2,744,919,095	-100.0
511114	materiales y suministros		45,950,064	-45,950,064	
511115	Mantenimiento		0	0	#¡DIV/0!
511117	Servicios publicos	781,438	9,328,853	-8,547,415	-91.6
511119	Viaticos y gastos de viaje		0	0	
511121	Impresos y publicaciones		14,000,000	-14,000,000	
511125	Seguros generales		5,246,239	-5,246,239	-100.0
511149	Servicio de aseo y cafeteria		28,119,700	-28,119,700	-100.0
511179	Honorarios concejales		1,325,209,886	-1,325,209,886	-100.0
	Honorarios profesionales		813,216,000	-813,216,000	-100.0
	honorarios personal apoyo		496,250,000	-496,250,000	-100.0
511190	Otros gastos generales		8,379,791	-8,379,791	-100.0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES	9,778,897	111,744,576	-101,965,679	-91.2
5360	Depreciacion	9,778,897	111,744,576	-101,965,679	-91.2



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRASFORMACION

No aplica

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

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

Refleja cómo se genera y utiliza el efectivo y los equivalentes del efectivo necesario para llevar a cabo las operaciones y pago de obligaciones.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEPTO

A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

utilidad del ejercicio 40,918,867
depreciación acumulada 112,210,958

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 -1,728,302

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

151,401,523

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 -177,981,027
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

-177,981,027

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 -661,133
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 68,713,603
traslado de saldos por fusión y/o liquidación

AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

68,052,470

D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO 41,472,966

E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO 284,749,285

F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO 326,222,251



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Hasta aquí la notas y revelaciones de los Estados Financieros a fecha de corte enero 31 2023

JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ.
Contador Público T.F. 53696-T

Una firma manuscrita en tinta negra que corresponde al nombre del contador público mencionado en el texto adyacente.