



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión: 1

Fecha: 24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
SITUACIÓN FINANCIERA
Mes: octubre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: octubre 30 Año: 2023	Mes: septiembre 30 Año: 2023	variacion absoluta	%
ACTIVOS					
CORRIENTES		563,736,246	612,051,660	-48,315,414	-8
EFFECTIVO		563,623,772	609,466,784	-45,843,012	-8
Depositos Instituciones Financieras		563,623,772	609,466,784	-45,843,012	-8
cuenta corriente		245,462,128	192,719,250	52,742,878	27
cuenta de ahorro		318,161,644	416,747,534	-98,585,890	-24
CUENTAS POR COBRAR		112,474	2,584,876	-2,472,402	-96
Otras cuentas por cobrar		112,474	2,584,876	-2,472,402	-96
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		563,736,246	612,051,660	-48,315,414	-8
NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		378,390,328	388,169,225	-9,778,897	-0.03
muebles, enseres y equipo de oficina		200,506,779	200,506,779	0	0.00
equipo de comunicacin y computo		649,810,462	649,810,462	0	0.00
depreciacion acumulada		-471,926,913	-462,148,016	-9,778,897	0.02
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		378,390,328	388,169,225	-9,778,897	0
TOTAL ACTIVO		942,126,574	1,000,220,885	-58,094,311	-6
CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0

Carlos Arturo Villa Luria
C.C. 5.603.806
Presidente del Concejo

Aprobó: Marisol Hernández Sánchez
C.C. 66.906.468
Secretaria General

CONCEPTO	notas	Mes: octubre 30 Año: 2023	Mes: septiembre 30 Año: 2023	variacion absoluta	%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR		226,312,143	256,771,892	-30,459,749	-12
Adquisicion de bienes y servicios		0	1,812,600	-1,812,600	
Recursos a favor de terceros		5,002,103	3,440,317	1,561,786	45
descuentos de nomina		66,191,554	36,238,077	29,953,477	83
retencion en la fuente		18,459,720	1,495,300	16,964,420	1135
otras cuentas por pagar		136,658,766	213,785,598	-77,126,832	-36
BENEFICIOS A EMPLEADOS		163,329,142	140,729,787	22,599,355	16
beneficio a empleados		163,329,142	140,729,787	22,599,355	16
TOTAL PASIVO CORRIENTE		389,641,285	397,501,679	-7,860,394	-2
TOTAL PASIVO		389,641,285	397,501,679	-7,860,394	-2
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		552,485,289	602,719,206	-50,233,917	-8
capital fiscal		188,709,804	188,709,804	0	0
Resultado de ejercicios anteriores		290,130,556	292,602,958	-2,472,402	-1
Resultado del ejercicio		73,644,929	121,406,444	-47,761,515	-39
Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
Impacto por transicion nuevo Marco				0	
TOTAL PATRIMONIO		552,485,289	602,719,206	-50,233,917	-8
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		942,126,574	1,000,220,885	-58,094,311	-6
CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0

Elaboró: Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C. 16.449.481
Contador Público T.P. 59696-T



**ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-03**

Versión: 1
Fecha: 24/02/2023
Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE RESULTADOS
Mes: octubre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: octubre 30 Año: 2023	acumulado Mes: octubre 30 Año: 2022	variacion absoluta	%
INGRESOS		3,918,120,420	3,208,353,817	709,766,603	22
TRANSFERENCIAS		3,916,236,830	3,206,022,578	710,214,252	22
otras transferencias		3,916,236,830	3,206,022,578	710,214,252	22
OTROS INGRESOS		1,883,590	2,331,239	-447,649	-19
intereses financieros		1,414,114	2,331,239	-917,125	-39
Otros ingresos		469,476	0	469,476	20
TOTAL INGRESOS		3,918,120,420	3,208,353,817	709,766,603	0
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		610,542,807	491,361,814	119,180,993	24
Contribuciones imputadas		2,623,689	1,989,479	634,210	32
Contribuciones efectivas		195,388,704	165,791,300	29,597,404	18
Aportes sobre la nomina		34,358,100	28,908,000	5,450,100	19
Prestaciones sociales		254,984,989	181,795,049	73,189,940	40
Gastos de personal diversos		89,671,000	59,890,000	29,781,000	50
total de gastos de administracion		1,187,569,289	929,735,642	257,833,647	28
Generales					
materiales y suministros				0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		13,072,913	7,765,645	5,307,268	68
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones		15,200,000		15,200,000	
seguros generales		6,566,546	5,246,239	1,320,307	25
servicio de aseo, cafeteria			297,500	-297,500	
honorarios concejales		1,077,145,773	967,248,194	109,897,579	11
honorarios profesionales		917,782,000	663,316,000	254,466,000	38
honorarios personal de apoyo		520,350,000	424,500,000	95,850,000	23
otros gastos generales		9,000,000	6,779,791	2,220,209	33
total de gastos generales		2,559,117,232	2,075,153,369	483,963,863	23
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		97,788,970	93,125,150	4,663,820	
Depreciaciones		97,788,970	93,125,150	4,663,820	5
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3,844,475,491	3,098,014,161	746,461,330	0
RESULTADO OPERACIONAL		73,644,929	110,339,656	-36,694,727	-33
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DE		73,644,929	110,339,656	-36,694,727	-33

Carlos Arturo Villa-Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

Elaboró:
Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C 16.449.481
Contador Público T.P. 59696-T

Aprobó:
Marisol Hernández Sánchez
C.C 66.906.468
Secretaria General



Municipio Municipal De Yumbo

ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión:

1

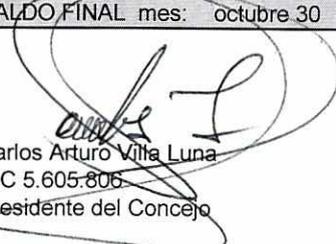
Fecha:

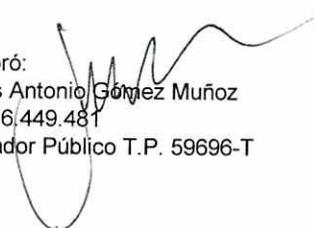
24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Mes: octubre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos inicial mes: septiembre 30 año: 20	188,709,804		292,602,958	121,406,444	602,719,206
Aumento, disminucion	-		(2,472,402)	(47,761,515)	
SALDO FINAL mes: octubre 30 año: 2023	188,709,804		290,130,556	73,644,929	552,485,289


Carlos Arturo Villa Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

Elaboró:

Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C 16.449.481
Contador Público T.P. 59696-T

Aprobó: 
Marisol Hernández Sánchez
C.C 66.906.468
Secretaria General



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión: 1
Fecha: 24/02/2023
Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Mes: octubre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes octubre 30 Año 2023	Mes septiembre 30 Año 2023	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio y anteriore	-50,233,917	643,063	-50,876,980	-7,912
depreciación acumulada	9,778,897	29,336,691	-19,557,794	-67
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulacion				
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	2,472,402	340,065	2,132,337	
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	-37,982,618	30,319,819	-68,302,437	-225
B. ACTIVIDADES DE INVERSION				
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				
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 INVERSION				
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
emision de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro publico				
Emision de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados				
otros	-7,860,394	98,540,047	-106,400,441	-108
MENOS				
amortizacion de prestamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro publico				
otros - DISMINUCION DE CAPITAL	0	0	0	
traslado de saldos por fusion y/o liquidacion				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO				
PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	-7,860,394	98,540,047	-106,400,441	-108
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	-45,843,012	128,859,866	-174,702,878	-136
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	609,466,784	480,606,918	128,859,866	27
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	563,623,772	609,466,784	-45,843,012	-8

Carlos Arturo Villa Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

Elaboró:
Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C 16.449.487
Contador Público T.P. 59696-T

Aprobó:
Marisol Hernández Sánchez
C.C 66.906.466
Secretaria General



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO OCTURE 30 2023

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

composicion

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 2023	septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	563,623,772.00	609,466,784.00	(45,843,012.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	563,623,772.00	609,466,784.00	(45,843,012.00)

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.

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

NOTA 5.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 2023	septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	563,623,772.00	609,466,784.00	(45,843,012.00)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	245,462,128.00	192,719,250.00	52,742,878.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	318,161,644.00	416,747,534.00	(98,585,890.00)		

Los dineros recibidos por el Municipio de Yumbo, corresponde a la doceava parte del presupuesto para gastos de funcionamiento y pago por sesiones ordinarias y/o extraordinarias a la que asisten los Concejales



Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE octubre 30 2023	SALDO NO CTE octubre 30 2023	SALDO FINAL octubre 30 2023	SALDO CTE septiembre 30 2023	SALDO NO CTE septiembre 30 2023	SALDO FINAL septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	112,474.00	0.00	112,474.00	2,584,876.00	0.00	2,584,876.00	(2,472,402.00)
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,474.00	0.00	112,474.00	2,584,876.00	0.00	2,584,876.00	(2,472,402.00)

Cuentas por cobrar, corresponden a los saldos por concepto de incapacidades a empleados del Concejo Municipal.

Se reconocerá como cuentas por cobrar incapacidades, las 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.

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

La variación con respecto al mes anterior por \$2.472.402, corresponde al ajuste realizado a cuentas pendientes de cobro a la Nueva Eps por incapacidades del expleado Juan Carlos Rivera, debido a que la Nueva EPS niega la deuda, por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo, quienes al final de la reunión y de acuerdo a los argumentos presentados por los abogados, deciden trasladar dicho cobro a la tesorería del Municipio de Yumbo.

ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA octubre 30 2023			DETERIORO ACTUADO 2023				DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				RIESGOS Y VENTAJAS						PENORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	+ DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	- REVERSIONES DE DETERIOROS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERÉS EN REPOSICIÓN DE PASIVOS	TRANSFERENCIA DE PASIVOS A OTRO DEPARTAMENTO	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,474.00	0.00	112,474.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,474.00				0.00	0.00					0.00		
Reservas de acreedores reintegrados a tesorerías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
Otras cuentas por cobrar	112,474.00	0.00	112,474.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,474.00												



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

Saldo de cuenta conformada de la siguiente manera:

concepto	saldo corriente octubre 30 2023	saldo corriente septiembre 30 2023	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	112,474	2,584,876	-2,472,402
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,474	2,584,876	-2,472,402
Paola Muñoz - Empleada			0
Nueva EPS, Incapacidad Juan Carlos B.	0	2,472,402	-2,472,402
Comfenalco EPS- Ana Lucia Lenis	112,474	112,474	0
			0

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			octubre 30 2023	septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	378,390,328.00	388,169,225.00	(9,778,897.00)
1.6.65	Db	Muebles y enseres	200,506,779.00	200,506,779.00	0.00
1.6.65.01	Db	Muebles y enseres	194,399,979.00	194,399,979.00	0.00
1.6.65.90	Db	otros muebles y enseres	6,106,800.00	6,106,800.00	0.00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	649,810,462.00	649,810,462.00	0.00
1.6.70.01	Db	equipos de comunicación	108,653,252.00	108,653,252.00	0.00
1.6.70.02	Db	equipos de computo	541,157,210.00	541,157,210.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(471,926,913.00)	(462,148,016.00)	(9,778,897.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(93,980,849.00)	(92,727,337.00)	(1,253,512.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	(377,946,064.00)	(369,420,679.00)	(8,525,385.00)

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.

Con respecto al mes anterior la cuenta de propiedades planta y equipos presenta una variación principalmente por la afectación de la depreciación a los mismos.

10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMIOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL		649,810,462.0			200,506,779.0						850,317,241.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras											
Adquisiciones en permutas											
Donaciones recibidas											
Sustitución de componentes											
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1											
* Especificar tipo de transacción 2											
* Especificar tipo de transacción ...n											
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)											
Baja en cuentas											
Sustitución de componentes											
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1											
* Especificar tipo de transacción 2											
* Especificar tipo de transacción ...n											
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	649,810,462.0	0.0	0.0	200,506,779.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	850,317,241.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											
- Salida por traslado de cuentas (CR)											
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas											
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CF)											
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	649,810,462.0	0.0	0.0	200,506,779.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	850,317,241.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	370,674,191.0	0.0	0.0	101,252,722.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	471,926,913.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		369,420,679.0			92,727,337.0						462,148,016.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1,253,512.0			8,525,385.0						9,778,897.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											
- DETERIORO ACUMULADO DE PEPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											
+ Deterioro aplicado vigencia actual											
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	279,136,271.0	0.0	0.0	99,254,057.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	378,390,328.0

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación		5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación		
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina		10.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semioyentes y plantas		
	Otros bienes muebles		

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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

La vida útil y el método de depreciación será revisada al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo, se ajustarán para reflejar un nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o de potencial servicio.

Con el fin de tener un control sobre los bienes de la entidad, en la vigencia 2020, por el mes de noviembre, se celebró contrato de mínima cuantía con la empresa Goods and Services Consulting S.A.S, para realizar el inventario físico de los bienes muebles del Concejo Municipal y determinar existencia, estado, ubicación, avalúo

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE octubre 30 2023	SALDO NO CTE octubre 30 2023	SALDO FINAL octubre 30 2023	SALDO CTE septiembre 30 2023	SALDO NO CTE septiembre 30 2023	SALDO CTE septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	226,312,143.00	0.00	226,312,143.00	256,771,892.00	0.00	256,771,892.00	(30,459,749.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00		0.00	1,812,600.00		1,812,600.00	(1,812,600.00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	5,002,103.00		5,002,103.00	3,440,317.00		3,440,317.00	1,561,786.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	66,191,554.00		66,191,554.00	36,238,077.00		36,238,077.00	29,953,477.00
2.4.36	Cr	Rtencion en la fuente	18,459,720.00		18,459,720.00	1,495,300.00		1,495,300.00	16,964,420.00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	136,658,766.00		136,658,766.00	213,785,598.00		213,785,598.00	(77,126,832.00)

Las cuentas por pagar corresponden al 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, pagos honorarios a Profesionales y Personal de apoyo.

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al mes de octubre no presenta saldo y con respecto al mes anterior presenta una variación de \$1.812.600, adeudado a la FEDY por concepto de contrato celebrado programa radial "Concejo para todos" emitido los días martes



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo de esta cuenta por \$5.002.103, 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 respectivamente.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reparte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			5,002,103.0				0.0						0.0
Impuestos			1,837,196.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	1,837,196.0	Menos de 3 m	30/11/2023		0		Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Recaudos por clasificar			0.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Estampillas			3,164,907.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	2	3,164,907.0	Seleccionar r	30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...

21.3 DESCUENTOS DE NOMINA

Los saldos de la cuenta Descuentos de Nómina por valor de \$66.191.554, 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:

Descuento por Seguridad social a Pension de los Concejales, descuentos por préstamos y aportes a Cooperativas, Fondo de Empleados del Municipio de Yumbo (F.E.T.M.Y.), Libranzas, Embargos judiciales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ELP	CANTIDAD	VALORES LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			66,191,554.0				0.0						0.0
Aportes a fondos pensionales			20,713,185.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	15	17,943,108.0		Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	3	2,770,077.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Menos de 30/10/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Aportes a seguridad social en salud			2,494,677.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	5	2,494,677.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Sindicatos			159,927.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	159,927.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Cooperativas			724,509.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	724,509.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Fondos de empleados			23,683,179.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	23,683,179.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Libranzas			17,960,608.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	2	17,960,608.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Embargos judiciales			455,469.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	455,469.0		Menos de 30/11/2023				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...

21.4 RETENCION EN LA FUENTE

A fecha de corte presenta un saldo de \$18.459.720, principalmente por las retenciones realizadas a los Concejales por sesiones asistidas durante el mes de octubre.

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, 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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOREN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			18,459,720.0				0.0						0.0
Retención en la fuente			18,459,720.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	18,459,720.0	Menos de 3 meses	30/11/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta por \$136.658.766, corresponde a valores pendientes de pago por concepto de aportes parafiscales de la nómina empleados y valor pendiente de pago por concepto de honorarios a personal de apoyo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOREN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			136,658,766.0				0.0						0.0
Seguros			0.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes a escuelas industriales, institutos			924,900.0				0.0						0.0
Nacionales	PJ	2	924,900.0	Menos de 3 meses	30/11/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes al Icbf y Sena			2,183,500.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN	2	2,183,500.0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Servicios públicos			0.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Honorarios			133,559,366.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	54	133,559,366.0	Menos de 3 meses	30/11/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE octubre 30 2023	SALDO NO CTE octubre 30 2023	SALDO FINAL octubre 30 2023	SALDO CTE septiembre 30 2023	SALDO NO CTE septiembre 30 2023	SALDO FINAL septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163,329,142.00	0.00	163,329,142.00	140,729,787.00	0.00	140,729,787.00	22,599,355.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	163,329,142.00		163,329,142.00	140,729,787.00		140,729,787.00	22,599,355.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00			0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00

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, 5 Empleados pertenecen al régimen retroactivo y 9 empleados pertenecen al régimen anualidad, en el mes de agosto se pensiona empleada del régimen retroactivo y es reemplazada por otra en el régimen de anualidad

A fecha de corte esta cuenta presenta incremento con respecto al mes anterior debido principalmente a provisiones realizadas para el pago de obligaciones pendientes por prestaciones sociales a Empleados, aportes a seguridad social y parafiscales a cargo del empleador.

A continuación, se relaciona los cargos, remuneración y régimen de las cesantías de personal de planta:



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

FECHA INGRESO	cargo	regimen	Sueldo 2023
17/06/2008	control interno	anualidad	6,092,260
18/08/1992	auxiliar admitiva	retroactivo	2,836,162
24/02/2020	secretaria	anualidad	3,248,454
04/06/1992	aux servicios generales	anualidad	2,812,126
01/08/2022	aux servicios generales	anualidad	2,812,126
12/07/1999	secretaria	anualidad	3,388,556
13/08/1992	tecnico ppto	retroactivo	3,772,850
01/04/2022	secretaria general	anualidad	13,984,321
24/02/2020	aux servicios generales	anualidad	2,812,126
21/02/1992	auxiliar admitiva	retroactivo	2,836,162
04/03/1992	secretaria ejecutiva	retroactivo	3,735,415
11/01/2012	tesorera	anualidad	6,092,260
22/07/2011	tecnico actas	anualidad	3,772,850
05/09/1991	auxiliar admitiva	retroactivo	3,702,563
			61,898,231

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: cesantías, intereses de cesantías, prima e servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones y apropiaciones de la nómina cancelados por la entidad: seguridad social y parafiscales por cada uno de los empleados.



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	163,329,142.0
2.5.11.01		Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02		Cesantías	10,205,040.0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	4,482,315.0
2.5.11.04		Vacaciones	13,040,481.0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	17,011,818.0
2.5.11.06		Prima de servicios	32,487,622.0
2.5.11.07		Prima de navidad	52,529,212.0
2.5.11.09		Bonificaciones	17,104,708.0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1,195,900.0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	7,484,223.0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	5,302,223.0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	2,485,600.0

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

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 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.



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 de 2023	septiembre 30 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	552,485,289.00	602,719,206.00	(50,233,917.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188,709,804.00	188,709,804.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	290,130,556.00	292,602,958.00	(2,472,402.00)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	73,644,929.00	121,406,444.00	(47,761,515.00)

La cuenta de Capital fiscal por \$188.709.804, no presenta cambios de una vigencia a otra.

Los resultados del ejercicio, ascienden a \$73.644.929

Los resultados de ejercicios anteriores presentan una variación de \$2.472.402, debido al ajuste realizado en las cuentas por cobrar a la Nueva EPS por incapacidades del expleado Juan Carlos Rivera enviando título de cobro al Municipio de Yumbo por ser los competentes y autorizado por el Comité de Sostenibilidad Contable.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	3,918,120,420.00	3,208,353,817.00	709,297,127.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,916,236,830.00	3,206,022,578.00	710,214,252.00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	1,414,114.00	2,331,239.00	(917,125.00)
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	469,476.00	0.00	469,476.00

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, fija su presupuesto en la suma de CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHO MIL PESOS



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

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.

28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,916,236,830.00	3,206,022,578.00	710,214,252.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,916,236,830.00	3,206,022,578.00	710,214,252.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3,916,236,830.00	3,206,022,578.00	710,214,252.00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$710.214.252 es decir un incremento de 24% reflejada en mayor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo de acuerdo al IPC aplicado para la presente vigencia para pago de Concejales y mayores ingresos en el presupuesto de INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION del Municipio de Yumbo para establecer techo presupuestal para sufragar gastos de funcionamiento de acuerdo a la ley.

28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros corresponden a los rendimientos que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda por el mes de septiembre y que, a su vez, se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente.

El saldo de otros ingresos por valor de \$469.476, corresponde a reintegro realizado por la Contraloría Municipal de Yumbo por concepto de sanción de vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,883,590.00	2,331,239.00	(447,649.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	1,883,590.00	2,331,239.00	(447,649.00)
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	1,414,114.00	2,331,239.00	(917,125.00)
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	469,476.00	0.00	469,476.00

NOTA 29 GASTOS

Composición



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	3,844,475,491.00	3,098,014,161.00	746,461,330.00
5.1	Db	De administración y operación	3,746,686,521.00	3,004,889,011.00	741,797,510.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97,788,970.00	93,125,150.00	4,663,820.00

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.

29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
			octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3,746,686,521.00	3,004,889,011.00	741,797,510.00	3,746,686,521.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	3,746,686,521.00	3,004,889,011.00	741,797,510.00	3,746,686,521.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	610,542,807.00	491,361,814.00	119,180,993.00	610,542,807.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2,623,689.00	1,989,479.00	634,210.00	2,623,689.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	195,388,704.00	165,791,300.00	29,597,404.00	195,388,704.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	34,358,100.00	28,908,000.00	5,450,100.00	34,358,100.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	254,984,989.00	181,795,049.00	73,189,940.00	254,984,989.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	89,671,000.00	59,890,000.00	29,781,000.00	89,671,000.00	
5.1.11	Db	Generales	2,559,117,232.00	2,075,153,369.00	483,963,863.00	2,559,117,232.00	

Los gastos de administración y operación presentan una variación de \$741.797.510, debido a incremento salarial por establecido por decreto para entidades públicas

✓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 Departamento Administrativo de la Función Pública y se adopta mediante resolución del Concejo Municipal.



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

- ✓ 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 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
- ✓ 511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.
- ✓ 511121 IMPRESOS Y PBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

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. Pago de honorarios a personal profesional vinculado mediante contratación directa y personal de apoyo para el cumplimiento de la gestión del Concejo Municipal.
- ✓ 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

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			octubre 30 2023	octubre 30 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	97,788,970.00	93,125,150.00	4,663,820.00
		DEPRECIACIÓN	97,788,970.00	93,125,150.00	4,663,820.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	97,788,970.00	93,125,150.00	4,663,820.00

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


JESUS ANTONIO GOMEZ MUÑOZ.

Contador Público T.P 59696-T