



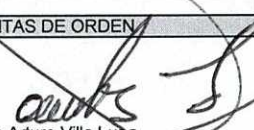
ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06


Versión: 1
Fecha: 24/02/2023

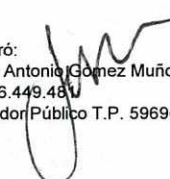
Página 1 de 1

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

| CONCEPTO | notas | Mes: noviembre 30 Año: 2023 | Mes: octubre 30 Año: 2023 | variacion absoluta | % | CONCEPTO | notas | Mes: noviembre 30 Año: 2023 | Mes: octubre 30 Año: 2023 | variacion absoluta | % |
|--------------------------------------|-------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------|--------------------------------------|-------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----|
| ACTIVOS | | | | | | PASIVOS | | | | | |
| CORRIENTES | | 566,601,142 | 563,736,246 | 2,864,896 | 1 | CUENTAS POR PAGAR | | 249,138,209 | 226,312,143 | 22,826,066 | 10 |
| EFFECTIVO | | 566,488,668 | 563,623,772 | 2,864,896 | 1 | Adquisicion de bienes y servicios | | 16,800,000 | 0 | 16,800,000 | |
| Depositos Instituciones Financieras | | 566,488,668 | 563,623,772 | 2,864,896 | 1 | Recursos a favor de terceros | | 4,089,691 | 5,002,103 | -912,412 | -18 |
| cuenta corriente | | 146,123,392 | 245,462,128 | -99,338,736 | -40 | descuentos de nomina | | 73,725,201 | 66,191,554 | 7,533,647 | 11 |
| cuenta de ahorro | | 420,365,276 | 318,161,644 | 102,203,632 | 32 | retencion en la fuente | | 18,729,000 | 18,459,720 | 269,280 | 1 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 112,474 | 112,474 | 0 | 0 | otras cuentas por pagar | | 135,794,317 | 136,658,766 | -864,449 | -1 |
| Otras cuentas por cobrar | | 112,474 | 112,474 | 0 | 0.00 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 177,994,746 | 163,329,142 | 14,665,604 | 9 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 566,601,142 | 563,736,246 | 2,864,896 | 1 | beneficio a empleados | | 177,994,746 | 163,329,142 | 14,665,604 | 9 |
| NO CORRIENTES | | | | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 427,132,955 | 389,641,285 | 37,491,670 | 10 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | 368,611,431 | 378,390,328 | -9,778,897 | -0.03 | TOTAL PASIVO | | 427,132,955 | 389,641,285 | 37,491,670 | 10 |
| muebles, enseres y equipo de oficina | | 200,506,779 | 200,506,779 | 0 | 0.00 | PATRIMONIO | | | | | |
| equipo de comunicacin y computo | | 649,810,462 | 649,810,462 | 0 | 0.00 | PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO | | 508,079,618 | 552,485,289 | -44,405,671 | -8 |
| depreciacion acumulada | | -481,705,810 | -471,926,913 | -9,778,897 | 0.02 | capital fiscal | | 188,709,804 | 188,709,804 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 368,611,431 | 378,390,328 | -9,778,897 | 0 | Resultado de ejercicios anteriores | | 290,132,677 | 290,130,556 | 2,121 | 0 |
| TOTAL ACTIVO | | 935,212,573 | 942,126,574 | -6,914,001 | -1 | Resultado del ejercicio | | 29,237,137 | 73,644,929 | -44,407,792 | -60 |
| CUENTAS DE ORDEN | | 991,093,200 | 991,093,200 | 0 | 0 | Provision, Agotamiento, Depreciacion | | | | 0 | |
| | | | | | | Impacto por transicion nuevo Marco | | | | 0 | |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 508,079,618 | 552,485,289 | -44,405,671 | -8 |
| | | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 935,212,573 | 942,126,574 | -6,914,001 | -1 |
| | | | | | | CUENTAS DE ORDEN | | 991,093,200 | 991,093,200 | 0 | 0 |


Carlos Arturo Villa Luna
C.C. 5.805.906
Presidente del Concejo

Aprobó:
Marisol Hernández Sánchez 
C.C 66.906.468
Secretaria General

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: noviembre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

| CONCEPTO | notas | acumulado Mes: noviembre 30 Año: 2023 | acumulado Mes: noviembre 30 Año: 2022 | variacion absoluta | % |
|--|-------|--|--|-----------------------|-----|
| INGRESOS | | 4,357,084,176 | 3,744,172,177 | 612,911,999 | 16 |
| TRANSFERENCIAS | | 4,354,411,065 | 3,741,784,952 | 612,626,113 | 16 |
| otras transferencias | | 4,354,411,065 | 3,741,784,952 | 612,626,113 | 16 |
| OTROS INGRESOS | | 2,673,111 | 2,387,225 | 285,886 | 12 |
| intereses financieros | | 2,203,635 | 2,387,225 | -183,590 | -8 |
| Otros ingresos | | 469,476 | 0 | 469,476 | 20 |
| TOTAL INGRESOS | | 4,357,084,176 | 3,744,172,177 | 612,911,999 | 0 |
| COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | | | | |
| Sueldos y salarios | | 673,597,726 | 544,233,371 | 129,364,355 | 24 |
| Contribuciones imputadas | | 2,623,689 | 2,086,851 | 536,838 | 26 |
| Contribuciones efectivas | | 211,940,272 | 179,800,970 | 32,139,302 | 18 |
| Aportes sobre la nomina | | 37,645,400 | 31,578,800 | 6,066,600 | 19 |
| Prestaciones sociales | | 276,816,774 | 199,707,563 | 77,109,211 | 39 |
| Gastos de personal diversos | | 109,880,000 | 99,901,442 | 9,978,558 | 10 |
| total de gastos de administracion | | 1,312,503,861 | 1,057,308,997 | 255,194,864 | 24 |
| Generales | | | | | |
| materiales y suministros | | | 3,780,000 | -3,780,000 | |
| mantenimiento | | | | 0 | |
| servicios publicos | | 14,374,968 | 8,547,565 | 5,827,403 | 68 |
| viaticos y gastos de viaje | | | | 0 | |
| impresos, publicaciones | | 17,100,000 | | 17,100,000 | |
| seguros generales | | 6,566,546 | 5,246,239 | 1,320,307 | 25 |
| servicio de aseo, cafeteria | | | 297,500 | -297,500 | |
| honorarios concejales | | 1,276,951,797 | 1,114,284,952 | 162,666,845 | 15 |
| honorarios profesionales | | 1,006,082,000 | 746,716,000 | 259,366,000 | 35 |
| honorarios personal de apoyo | | 576,700,000 | 466,950,000 | 109,750,000 | 24 |
| otros gastos generales | | 10,000,000 | 7,579,791 | 2,420,209 | 32 |
| total de gastos generales | | 2,907,775,311 | 2,353,402,047 | 554,373,264 | 24 |
| DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT | | 107,567,867 | 102,437,665 | 5,130,202 | |
| Depreciaciones | | 107,567,867 | 102,437,665 | 5,130,202 | 5 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 4,327,847,039 | 3,513,148,709 | 814,698,330 | 0 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 29,237,137 | 231,023,468 | -201,786,331 | -87 |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| Gastos financieros | | | | | |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS | | | | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DE | | 29,237,137 | 231,023,468 | -201,786,331 | -87 |

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

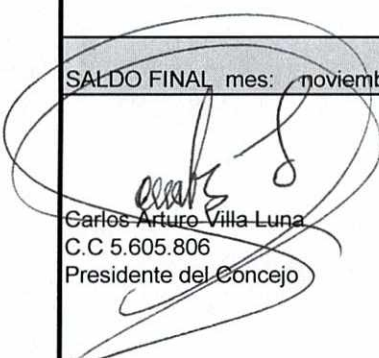
Fecha:

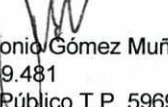
24/02/2023

Página 1 de 1

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

| CONCEPTO | CAPITAL | EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|--------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| Saldos inicial mes: octubre 31 año: 2023 | 188,709,804 | | 290,130,556 | 73,644,929 | 552,485,289 |
| Aumento, disminucion | - | | 2,121 | (44,407,792) | |
| SALDO FINAL mes: noviembre 30 año: 2023 | 188,709,804 | | 290,132,677 | 29,237,137 | 508,079,618 |


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 Hernandez Sanchez 
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: noviembre 30 Año: 2023
(en pesos \$)

| CONCEPTO | Mes noviembre 30 Año 2023 | Mes octubre 30 Año 2023 | variacion absoluta | % |
|--|------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------|
| A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| utilidad del ejercicio y anteriore | -44,405,671 | -50,233,917 | 5,828,246 | -12 |
| depreciación acumulada | 9,778,897 | 9,778,897 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 2,472,402 | -2,472,402 | |
| 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 | -34,626,774 | -37,982,618 | 3,355,844 | -9 |
| 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 | 37,491,670 | -7,860,394 | 45,352,064 | -577 |
| otros | | | | |
| 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 | 37,491,670 | -7,860,394 | 45,352,064 | -577 |
| D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | 2,864,896 | -45,843,012 | 48,707,908 | -106 |
| E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 563,623,772 | 609,466,784 | -45,843,012 | -8 |
| F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 566,488,668 | 563,623,772 | 2,864,896 | 1 |

Carlos Arturo Villa Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

Elaboró:
Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C 16.449.48
Contador Público T.P. 59696-T

Aprobó:
Marisol Hernández Sánchez
C.C 66.906.468
Secretaría General



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

composicion

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | noviembre 30 2023 | octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 566,488,667.00 | 563,623,772.00 | 2,864,895.00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 566,488,667.00 | 563,623,772.00 | 2,864,895.00 |
| | | | | | |

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son: Depósitos en instituciones financieras.

La entidad maneja sus recursos en las siguientes cuentas bancarias:

| CANTIDAD | DESC. TIPO | DESC. CLASE | NUMERO DE CUENTA FINANCIERA | CODIGO CONTABLE DE BANCOS | NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA | SALDO NOVIEMBRE 2023 |
|----------|------------|-------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1 | corriente | | | | | 146,123,392.00 |
| 1 | corriente | corriente | 18469999462 | 11100502 | banco davivienda yumbo | 146,123,392.00 |
| 1 | Ahorros | | | | | 420,365,276.00 |
| 1 | Ahorros | ahorros | 18470121049 | 11100601 | banco davivienda yumbo | 420,365,276.00 |

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 | noviembre 30 2023 | octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib) | % TAS A PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 566,488,668.00 | 563,623,772.00 | 2,864,896.00 | 2,203,635.00 | 0.0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 146,123,392.00 | 245,462,128.00 | (99,338,736.00) | | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 420,365,276.00 | 318,161,644.00 | 102,203,632.00 | 2,203,635.00 | |



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE noviembre 30 2023 | SALDO NO CTE noviembre 30 2023 | SALDO FINAL noviembre 30 2023 | SALDO CTE octubre 30 2023 | SALDO NO CTE octubre 30 2023 | SALDO FINAL octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 112,474.00 | 0.00 | 112,474.00 | 112,474.00 | 0.00 | 112,474.00 | 0.00 |
| 1.3.84 | Db | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 112,474.00 | 0.00 | 112,474.00 | 112,474.00 | 0.00 | 112,474.00 | 0.00 |

Otras 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

En el mes de octubre de la presente vigencia se realizó un ajuste a otras cuentas por cobrar de \$2.472.402, 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 por ser los competentes.

ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

| DESCRIPCIÓN | CORTE VICENCIA noviembre 30 2023 | | | DETERIORO ACUMULADO 2023 | | | | | DEFINITIVO | PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA | | | RIESGOS Y VENTAJAS | | | | | | | PAGARIZACIÓN O GARANTÍA DE PAGOS | | |
|--|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----|------------|---------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------|--|---|------------------|----------|-------|-------------------------|----------------------------------|--|--|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FISCAL | SALDO INICIAL | DETERIORO APLICADO EN LA VICENCIA | RESERVA DE DETERIOROS EN LA VICENCIA | SALDO FINAL | % | | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO | PLAZO | TASA DE INTERES (% E.A.) | Y VENCIMIENTO | INTERSES DE INTERSES DEURATELA VENTAJA | TRANSFERENCIA DE TÍTULOS DE RIESGOS SIN EFECTO DE RIESGOS | RIESGOS ASUMIDOS | VENTAJAS | VALOR | DESCRIPCIÓN Y DEL PASTO | OBSERVACIONES | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 112,474.0 | 0.0 | 112,474.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 112,474.0 | | | | 0.0 | 0.0 | | | | | | 0.0 | | |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| Otras cuentas por cobrar | 112,474.0 | 0.0 | 112,474.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 112,474.0 | | | | | | | | | | | | | |

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | noviembre 30 2023 | octubre 30 2023 | |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 368,611,431.00 | 378,390,328.00 | (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) | (481,705,810.00) | (471,926,913.00) | (9,778,897.00) |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | (95,234,361.00) | (93,980,849.00) | (1,253,512.00) |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: equipos de comunicación y computo | (386,471,449.00) | (377,946,064.00) | (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 | SEMOVIENTES 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 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Adquisiciones en permutas | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Donaciones recibidas | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Sustitución de componentes | | | | | | | | | | | 0.0 |
| 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 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | | | | | 0.0 |
| - 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) | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Baja en cuentas | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Sustitución de componentes | | | | | | | | | | | 0.0 |
| 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 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | | | | | 0.0 |
| = SUBTOTAL | 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) | | | | | | | | | | | 0.0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | | | | | 0.0 |
| + Ajustes/Redasificaciones en entradas | | | | | | | | | | | 0.0 |
| - Ajustes/Redasificaciones en salidas (CR) | | | | | | | | | | | 0.0 |
| = SALDO FINAL | 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 | 386,471,449.0 | 0.0 | 0.0 | 95,234,361.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 481,705,810.0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 377,946,064.0 | | | 93,980,849.0 | | | | | | 471,926,913.0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | | 8,525,385.0 | | | 1,253,512.0 | | | | | | 9,778,897.0 |
| Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | | | | | | 0.0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (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 | | | | | | | | | | | 0.0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos | | | | | | | | | | | 0.0 |
| Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | | | | | | | | | | | 0.0 |
| = VALOR EN LIBROS | 0.0 | 263,339,013.0 | 0.0 | 0.0 | 105,272,418.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 368,611,431.0 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | | | | | | | | |

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

| TIPO | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|----------------|--|---|--------|
| | | 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 | | |
| | Semovientes y plantas | | |
| | Otros bienes muebles | | |



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 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 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 noviembre 30 2023 | SALDO NO CTE noviembre 30 2023 | SALDO FINAL noviembre 30 2023 | SALDO CTE octubre 30 2023 | SALDO NO CTE octubre 30 2023 | SALDO CTE octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 249,138,209.00 | 0.00 | 249,138,209.00 | 226,312,143.00 | 0.00 | 226,312,143.00 | 22,826,066.00 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 16,800,000.00 | | 16,800,000.00 | 0.00 | | 0.00 | 16,800,000.00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 4,089,691.00 | | 4,089,691.00 | 5,002,103.00 | | 5,002,103.00 | (912,412.00) |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 73,725,201.00 | | 73,725,201.00 | 66,191,554.00 | | 66,191,554.00 | 7,533,647.00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente | 18,729,000.00 | | 18,729,000.00 | 18,459,720.00 | | 18,459,720.00 | 269,280.00 |
| 2.4.90 | Cr | otras cuentas por pagar | 135,794,317.00 | | 135,794,317.00 | 136,658,766.00 | | 136,658,766.00 | (864,449.00) |

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, retención en la fuente por impuesto Municipal de industria y comercio, retención en la fuente por estampillas gubernamentales.

Las otras cuentas por pagar están representadas en las obligaciones por los aportes parafiscales, pagos honorarios por servicios prestados a Profesionales y servicios a Personal de apoyo.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

| 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 / RP | CANTIDAD | VALOR EN LÍBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERÉS (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUOVAS RESTRICCIONES | NUOVO PLAZO | NUOVA TASA DE INTERÉS (%) |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | | | 16,800,000.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Bienes y servicios | | | 16,800,000.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | 0.0 | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 16,800,000.0 | Menos de 3 meses | 30/12/2023 | | 0 | | Si/No | | | Seleccionar rango... | 0 |
| Extranjeros | PN | | 0.0 | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | 0.0 | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |

Al mes de noviembre presenta saldo de \$16.800.000 valor que se adeuda a la empresa Fundación Integral del ser Positivo, por capacitaciones a empleados del sistema de sonido

21.2 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.

| 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 / RP | CANTIDAD | VALOR EN LÍBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERÉS (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUOVAS RESTRICCIONES | NUOVO PLAZO | NUOVA TASA DE INTERÉS (%) |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 4,089,691.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Impuestos | | | 1,644,684.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 1,644,684.0 | Menos de 3 meses | 30/12/2023 | | 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 | | | 2,445,007.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | 2 | 2,445,007.0 | Seleccionar rango... | 30/12/2023 | | | | 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 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 Pensión 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

| ASOCIACION DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion) | | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACION O CORRECCION DE LA INFRACCION | | | |
|--|---------------|----------|---------------------|--|-----------------------------------|---------------|---------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|
| TIPO DE EJERCICIOS | PN / PJ / ECT | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCION | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUOVAS RESTRICCIONES | NUOVO PLAZO | NUOVAS TASA DE INTERES (%) |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 73,725,201.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Aportes a fondos pensionales | | | 29,553,554.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | 15 | 26,790,038.0 | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 3 | 2,763,516.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Aportes a seguridad social en salud | | | 2,488,116.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 5 | 2,488,116.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | 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 | 30/12/2023 | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Coope rativas | | | 724,512.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 724,512.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Fondos de empleados | | | 23,300,389.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 23,300,389.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Libranzas | | | 17,031,938.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 2 | 17,031,938.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PJ | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Embargos judiciales | | | 466,765.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 466,765.0 | Menos de | 30/12/2023 | | | | 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

El saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas a los Concejales por sesiones asistidas, Empleados, Contratistas y Proveedores.

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 | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUEVAS RESTRICCIONES | NUEVO PLAZO | NUEVA TASA DE INTERES (%) |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | | | 18,729,000.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Retención en la fuente | | | 18,729,000.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 18,729,000.0 | 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 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 | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUEVAS RESTRICCIONES | NUEVO PLAZO | NUEVA TASA DE INTERES (%) |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 135,794,317.0 | | | | 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, instit | | | 978,700.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PJ | 2 | 978,700.0 | Menos de 3 meses | 30/12/2023 | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Aportes al icbf y sena | | | 2,308,600.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 2 | 2,308,600.0 | Menos de 3 meses | 30/12/2023 | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Extranjeros | PN | | | 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 | | | 132,507,017.0 | | | | 0.0 | | | | | | 0.0 |
| Nacionales | PN | 55 | 129,552,605.0 | Menos de 3 meses | 30/12/2023 | | | | Si/No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 2,954,412.0 | 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
N^o. 805.009.462-0

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE noviembre 30 2023 | SALDO NO CTE noviembre 30 2023 | SALDO FINAL noviembre 30 2023 | SALDO CTE octubre 30 2023 | SALDO NO CTE octubre 30 2023 | SALDO FINAL octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 177,994,746.00 | 0.00 | 177,994,746.00 | 163,329,142.00 | 0.00 | 163,329,142.00 | 14,665,604.00 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 177,994,746.00 | | 177,994,746.00 | 163,329,142.00 | | 163,329,142.00 | 14,665,604.00 |
| 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 de la presente vigencia se pensiona una empleada que se encontraba en el régimen retroactivo.

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
N^o. 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

Nº. 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 | 177,994,746.0 |
| 2.5.11.01 | | Nómina por pagar | 0.0 |
| 2.5.11.02 | | Cesantías | 15,597,434.0 |
| 2.5.11.03 | | Intereses sobre cesantías | 4,945,696.0 |
| 2.5.11.04 | | Vacaciones | 10,469,839.0 |
| 2.5.11.05 | | Prima de vacaciones | 16,067,569.0 |
| 2.5.11.06 | | Prima de servicios | 37,569,384.0 |
| 2.5.11.07 | | Prima de navidad | 57,901,285.0 |
| 2.5.11.09 | | Bonificaciones | 18,892,171.0 |
| 2.5.11.11 | | Aportes a riesgos laborales | 1,169,800.0 |
| 2.5.11.22 | | Aportes a fondos pensionales - empleador | 7,464,684.0 |
| 2.5.11.23 | | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 5,288,484.0 |
| 2.5.11.24 | | Aportes a cajas de compensación familiar | 2,628,400.0 |

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

Nº. 805.009.462-0

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|----------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | noviembre 30 de 2023 | octubre 30 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 508,079,618.00 | 552,485,289.00 | (44,405,671.00) |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 188,709,804.00 | 188,709,804.00 | 0.00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 290,132,677.00 | 290,130,556.00 | 2,121.00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 29,237,137.00 | 73,644,929.00 | (44,407,792.00) |

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

Los resultados del ejercicio, ascienden a \$29.237.137

Los resultados de ejercicios anteriores presentan una variación de \$2.121, debido a ajustes realizados en la conciliación de saldos de cuentas de balance.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 4,357,084,176.00 | 3,744,172,177.00 | 612,442,523.00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 4,354,411,065.00 | 3,741,784,952.00 | 612,626,113.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos financieros | 2,203,635.00 | 2,387,225.00 | (183,590.00) |
| 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 | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 4,354,411,065.00 | 3,741,784,952.00 | 612,626,113.00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 4,354,411,065.00 | 3,741,784,952.00 | 612,626,113.00 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | 4,354,411,065.00 | 3,741,784,952.00 | 612,626,113.00 |

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$612.626.113, 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.

28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros corresponden a los rendimientos que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda 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 | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 2,673,111.00 | 2,387,225.00 | 285,886.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 2,673,111.00 | 2,387,225.00 | 285,886.00 |
| 4.8.02 | Cr | Otros ingresos Financieros | 2,203,635.00 | 2,387,225.00 | (183,590.00) |
| 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 |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 4,327,847,039.00 | 3,513,148,709.00 | 814,698,330.00 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 4,220,279,172.00 | 3,410,711,044.00 | 809,568,128.00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 107,567,867.00 | 102,437,665.00 | 5,130,202.00 |

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 VIGENCIA | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| | | | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2023 | EN ESPECIE 2023 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 4,220,279,172.00 | 3,410,711,044.00 | 809,568,128.00 | 4,220,279,172.00 | 0.00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 4,220,279,172.00 | 3,410,711,044.00 | 809,568,128.00 | 4,220,279,172.00 | 0.00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 673,597,726.00 | 544,233,371.00 | 129,364,355.00 | 673,597,726.00 | |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 2,623,689.00 | 2,086,851.00 | 536,838.00 | 2,623,689.00 | |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 211,940,272.00 | 179,800,970.00 | 32,139,302.00 | 211,940,272.00 | |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 37,645,400.00 | 31,578,800.00 | 6,066,600.00 | 37,645,400.00 | |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 276,816,774.00 | 199,707,563.00 | 77,109,211.00 | 276,816,774.00 | |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 109,880,000.00 | 99,901,442.00 | 9,978,558.00 | 109,880,000.00 | |
| 5.1.11 | Db | Generales | 2,907,775,311.00 | 2,353,402,047.00 | 554,373,264.00 | 2,907,775,311.00 | |

✓ 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.

✓ 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS representa valores reconocidos por incapacidades.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- 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 PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- ✓ 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

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | noviembre 30 2023 | noviembre 30 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 107,567,867.00 | 102,437,665.00 | 5,130,202.00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 107,567,867.00 | 102,437,665.00 | 5,130,202.00 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 107,567,867.00 | 102,437,665.00 | 5,130,202.00 |

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