



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

100.13.

Yumbo, junio 20 de 2023.

Señores  
**SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL DE YUMBO**  
Atte: Luis Eduardo Hernández.  
Ciudad.

**ASUNTO:** ESTADOS FINANCIEROS MAYO 31 2023.

De acuerdo al asunto en mención, envío Estados Financieros dando cumplimiento al decreto No. 071 de mayo de 2023, respecto a la periodicidad mensual de los informes y notas contables, amparadas por la resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019 con sus modificaciones y con la resolución 356 de 2022.

Se anexa UN CD, con la información anterior.

Atentos a sus comentarios y agradeciendo su acostumbrada colaboración.

Atentamente,

  
MARISOL HERNÁNDEZ SÁNCHEZ.  
Secretaria General

Elaborado por: Jesús Gómez – Contador Público, Contratista  
Archivado en el expediente estados financieros 100-13  
Folios: 21



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: Mayo Año: 2023  
( en pesos \$ )

CONCEPTO	notas	Mes: Mayo Año: 2023	Mes: abril Año: 2023	variacion absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: Mayo Año: 2023	Mes: abril Año: 2023	variacion absoluta	%
<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVOS</b>					
CORRIENTES		620.412,838	759.926,899	-139.514,061	-18	CUENTAS POR PAGAR		244.423,616	186.952,343	57.471,273	31
EFFECTIVO		617.487,897	757.001,958	-139.514,061	-18	Adquisicion de bienes y servicios		1.812,600	0	1.812,600	
Depositos Instituciones Financieras		617.487,897	757.001,958	-139.514,061	-18	Recursos a favor de terceros		4.732,130	3.407,564	1.324,566	39
cuenta corriente		168.810,049	130.630,469	38.179,580	29	descuentos de nomina		41.371,068	31.659,636	9.711,432	31
cuenta de ahorro		448.677,848	626.371,489	-177.693,641	-28	retencion en la fuente		16.932,412	1.230,059	15.702,353	1277
CUENTAS POR COBRAR		2.924,941	2.924,941	0	0	otras cuentas por pagar		179.575,406	150.655,084	28.920,322	19
incapacidades						BENEFICIOS A EMPLEADOS		148.571,688	149.209,216	-637,528	0
Otras cuentas por cobrar		2.924,941	2.924,941	0	0.00	beneficio a empleados		148,571,688	149,209,216	-637,528	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		620,412,838	759,926,899	-139,514,061	-18	TOTAL PASIVO CORRIENTE		392,995,304	336,161,559	56,833,745	17
NO CORRIENTES						TOTAL PASIVO		392,995,304	336,161,559	56,833,745	17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		427,284,813	437,063,710	-9,778,897	-0.02	<b>PATRIMONIO</b>					
muebles, enseres y equipo de oficina		200,506,779	200,506,779	0	0.00	PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		654,702,347	860,829,050	-206,126,703	-24
equipo de comunicacin y computo		649,810,462	649,810,462	0	0.00	capital fiscal		188,709,804	188,709,804	0	0
depreciacion acumulada		-423,032,428	-413,253,531	-9,778,897	0.02	Resultado de ejercicios anteriores		292,603,125	292,603,125	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		427,284,813	437,063,710	-9,778,897	0	Resultado del ejercicio		173,389,418	379,516,121	-206,126,703	-54
						Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
						Impacto por transicion nuevo Marco				0	
TOTAL ACTIVO		1,047,697,651	1,196,990,609	-149,292,958	-12	TOTAL PATRIMONIO		654,702,347	860,829,050	-206,126,703	-24
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,047,697,651	1,196,990,609	-149,292,958	-12
CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0	CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0

  
Carlos Arturo Villa Luna  
C.C 5.605.806  
Presidente del Concejo

elaboro:  
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C 16.449.481  
Contador Publico T.P. 59696-T

Aprobó:   
Marisol Hernández Sánchez  
C.C 66.906.468  
Secretaría General



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: Mayo Año: 2023  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: Mayo Año: 2023	acumulado Mes: mayo Año: 2022	variacion absoluta	%
<b>INGRESOS</b>		1,804,724,871	1,509,511,816	295,213,055	20
TRANSFERENCIAS		1,802,418,510	1,508,353,440	294,065,070	19
otras transferencias		1,802,418,510	1,508,353,440	294,065,070	19
OTROS INGRESOS		2,306,361	1,158,376	1,147,985	99
intereses financieros		2,306,361	1,158,376	1,147,985	99
<b>TOTAL INGRESOS</b>		1,804,724,871	1,509,511,816	295,213,055	0
<b>COSTOS Y GASTOS</b>					
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		262,011,171	243,341,037	18,670,134	8
Contribuciones imputadas		1,884,301	1,397,012	487,289	35
Contribuciones efectivas		95,968,486	88,028,070	7,940,416	9
Aportes sobre la nomina		13,905,600	13,128,800	776,800	6
Prestaciones sociales		90,433,390	77,188,269	13,245,121	17
Gastos de personal diversos		17,541,000	12,110,000	5,431,000	45
total de gastos de administracion		481,743,948	435,193,188	46,550,760	11
Generales					
materiales y suministros		0		0	
mantenimiento		0		0	
servicios publicos		6,561,431	3,857,385	2,704,046	70
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones		5,700,000		5,700,000	
seguros generales		6,566,546		6,566,546	
servicio de aseo, cafeteria				0	
honorarios concejales		388,452,669	356,082,628	32,370,041	9
honorarios profesionales		459,316,374	318,300,000	141,016,374	44
honorarios personal de apoyo		230,100,000	212,250,000	17,850,000	8
otros gastos generales		4,000,000	2,779,791	1,220,209	44
total de gastos generales		1,100,697,020	893,269,804	207,427,216	23
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		48,894,485	46,562,575		
Depreciaciones		48,894,485	46,562,575	2,331,910	5
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		1,631,335,453	1,375,025,567	256,309,886	0
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		173,389,418	134,486,249	38,903,169	29
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos financieros					
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (D)</b>		173,389,418	134,486,249	38,903,169	29

Carlos Arturo Villa Luna  
C.C 5.605.806  
Presidente del Concejo

elaboro:  
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C 16.449.481  
Contador Publico T.P. 59696-T

Aprobó: *Marisol Hernandez Sanchez*  
Marisol Hernandez Sanchez  
C.C 66.906.468  
Secretaria General



Concejo Municipal De Yumbo

ESTADOS FINANCIEROS  
FO-GF-06

Versión:

1

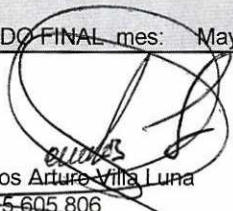
Fecha:

24/02/2023

Página 1 de 1

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

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos inicial mes: abril año: 2023	188,709,804		292,603,125	379,516,121	860,829,050
Aumento, disminucion	-		-	(206,126,703)	
SALDO FINAL mes: Mayo año: 2023	188,709,804		292,603,125	173,389,418	654,702,347

  
Carlos Arturo Villa Luna  
C.C 5.605.806  
Presidente del Concejo

elaboro:   
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C 16.449.481  
Contador Publico T.P. 59696-T

Aprobó:   
Marisol Hernandez Sanchez  
C.C 66.906.468  
Secretaria General



Proyecto Municipal de Yumbo

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: Mayo Año: 2023  
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes Mayo Año 2023	Mes Abril Año 2023	variacion absoluta	%
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>utilidad del ejercicio</b>				
<b>depreciación acumulada</b>	-206,126,703	219,557,264	-425,683,967	-194
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos	9,778,897	9,778,897	0	0
cobranza de aportes por regulación				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro publico				
otros cuentas por cobrar	0	0	0	#,DIV/0!
<b>MENOS</b>				
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 -				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>-196,347,806</b>	<b>229,336,161</b>	<b>-425,683,967</b>	<b>-188</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
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				
<b>MENOS</b>				
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				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN</b>				
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
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	56,833,745	169,227,685	-112,393,940	-66
otros				
<b>MENOS</b>				
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	#,DIV/0!
traslado de saldos por fusion y/o liquidacion				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>56,833,745</b>	<b>169,227,685</b>	<b>-112,393,940</b>	<b>-66</b>
<b>D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>-139,514,061</b>	<b>398,563,846</b>	<b>-538,077,907</b>	<b>-135</b>
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>757,001,958</b>	<b>358,438,112</b>	<b>398,563,846</b>	<b>111</b>
<b>F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>617,487,897</b>	<b>757,001,958</b>	<b>-139,514,061</b>	<b>-18</b>

*emls*  
César Arturo Villa Luna  
C.C. 6.608.905  
Presidente del Concejo

elaboro: *JAM*  
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C 16.449.481  
Contador Publico T.P. 59696-T

Aprobó: *Manoel Hernandez Sanchez*  
Manoel Hernandez Sanchez  
C.C 66.908.468  
Secretaria General



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

**NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y  
REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO MAYO 2023**

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			mayo 2023	abril 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	617,487,897.00	757,001,958.00	(139,514,061.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	617,487,897.00	757,001,958.00	(139,514,061.00)

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.

Realizadas las conciliaciones bancarias a fecha de corte, no existen partidas conciliatorias.

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

Con los recursos recibidos de la Administración Central de Yumbo, por las transferencias que dicta la ley 617 de 2000. (techo presupuestal, se cancela mensualmente las obligaciones por concepto de:

Pago de Nómina empleados de planta.

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

Pago de honorarios a Concejales

Pago Planilla de personal de apoyo y profesionales.

Pago de seguridad social y parafiscales de los empleados.

Pago de prestaciones sociales a empleados.

Pago de servicios públicos de telefonía e internet.

Pago a proveedores por compra de bienes y servicios

**NOTA 5.1**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			mayo 2023	abril 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	617,487,897.00	757,001,958.00	(139,514,061.00)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	168,810,049.00	130,630,469.00	38,179,580.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	448,677,848.00	626,371,489.00	(177,693,641.00)		



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

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MAYO 2023	SALDO NO CTE MAYO 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE ABRIL 2023	SALDO NO CTE ABRIL 2023	SALDO FINAL MAYO 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	0.00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	0.00

Otras cuentas por cobrar, corresponden a los saldos por concepto de incapacidades de funcionarios, las cuales están en trámite para su abono en cuenta generados en los diferentes registros de los movimientos mensuales.

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

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

Esta cuenta presenta un valor pendiente de cobro por concepto de incapacidades a empleados vinculados a LA NUEVA EPS y COMFENALCO

La NUEVA EPS, adeuda al Concejo Municipal \$2.472.402, desde el año 2019.

El proceso Jurídico del Concejo Municipal, en la vigencia anterior realiza el cobro de a través de derecho de petición enviado a la Nueva EPS y al Fondo de pensiones Porvenir.

Estas entidades NIEGAN la deuda, por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo, 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.

El Concejo Municipal, emite la resolución 100-06-108 de fecha 9 de mayo de 2022 "por medio del cual se liquida y se declara un valor adeudado por la entidad prestadora de salud NUEVA EPS por concepto de incapacidad medica de origen común superior a 540 días de un empleado del Concejo Municipal de Yumbo" y la envía para cobro coactivo a la Secretaria de Hacienda – Tesorería del Municipio de Yumbo, mediante remisión de acto administrativo en el mes de junio de 2022, POR SER LOS COMPETENTES.



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

A fecha de corte, no hay respuesta por parte de la NUEVA EPS

En el mes de diciembre de 2022, se realiza reclasificación de saldo la cuenta por cobrar 132220 "ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD – INCAPACIDADES a la cuenta 138490 "OTRAS CUENTAS POR COBRAR"

concepto	saldo corriente a mayo 31 2023	saldo corriente a 30 de abril 2023	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	2,924,941	2,924,941	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,924,941	2,924,941	0
Paola Muñoz - Empleada			0
Nueva EPS, Incapacidad Juan Carlos Bermudez	2,472,402	2,472,402	0
Comfenalco EPS- Ana Lucia Lenis	452,539	452,539	0

#### NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

##### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			MAYO 31 2023	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	427,284,813.00	437,063,707.00	9,778,894.00
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)	423,032,428.00	413,253,534.00	9,778,894.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	87,713,289.00	86,459,777.00	1,253,512.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	335,319,139.00	326,793,757.00	8,525,382.00

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

N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, BESPNSA Y HOTELERÍA	SEMIOVENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>		649,810,462.0			200,506,779.0						850,317,241.0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	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
<b>- SALIDAS (CR):</b>	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
<b>= SUBTOTAL</b> (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
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	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/Reclasificaciones en entradas											0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0.0
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> (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
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0.0	335,319,139.0	0.0	0.0	87,713,289.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	423,032,428.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		326,793,754.0			86,459,777.0						413,253,531.0
+ 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
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	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
<b>= VALOREN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	0.0	314,491,323.0	0.0	0.0	112,793,490.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	427,284,813.0

## 10.2 Estimaciones

### 10.2.1 Depreciación por método de línea recta



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
<b>MUEBLES</b>	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		

**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, en 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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE MAYO 2023	SALDO NO CTE MAYO 2023	SALDO FINAL MAYO 2023	SALDO CTE ABRIL 2023	SALDO NO CTE ABRIL 2023		SALDO FINAL MAYO 2023
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	244,423,616.00	0.00	244,423,616.00	186,952,343.00	0.00	186,952,343.00	57,471,273.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,812,600.00		1,812,600.00	0.00		0.00	1,812,600.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	4,732,130.00		4,732,130.00	3,407,564.00		3,407,564.00	1,324,566.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	41,371,068.00		41,371,068.00	31,659,636.00		31,659,636.00	9,711,432.00
2.4.36	Cr	Rtención en la fuente	16,932,412.00		16,932,412.00	1,230,059.00		1,230,059.00	15,702,353.00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	179,575,406.00		179,575,406.00	150,655,084.00		150,655,084.00	28,920,322.00

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.



## Concejo Municipal de Yumbo

N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

Con estos pagos se desprenden las deducciones y/o descuentos que incluyen pagos de Seguridad Social, Cooperativas, Fondo de empleados, libranzas, entré otros, retenciones en la fuente a título de renta, industria y comercio y estampillas.

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

Las cuentas por pagar presentan una variación \$57.471.273, principalmente por los valores descontados para pago de seguridad social por la pensión de los concejales, retención en la fuente y el pago de los seguros de vida adquiridos para los Concejales y bienes de la entidad.

### 21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta presenta saldo a fecha de corte mayo de 2023, un valor de \$1.812.600, adeudado a la FEDY, contrato 100.0501.037, programa radial "Concejo para todos"

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
 21.1. REVELACIONES GENERALES  
 Ane no. 21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reparte agrupal 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 O (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1,812,600.0				0.0						0.0
Bienes y servicios			1,812,600.0				0.0						0.0
Nacionales	PN		0.0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1,812,600.0	Menos de 3 meses	30/06/2023		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...	

### 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.



# 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 INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			4,732,130.0				0.0						0.0
Impuestos			1,733,655.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1,733,655.0	Menos de 3 meses	30/06/2023		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			2,998,475.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	2	2,998,475.0	Seleccionar rango	30/06/2023				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 aportes a cooperativa, al Fondo de Empleados del Municipio de Yumbo (F.E.T.M.Y.), descuentos por libranzas y 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 / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO O (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			41,371,068.0				0.0						0.0
Aportes a fondos pensionales			20,522,209.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	3	2,390,891.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN	15	18,131,318.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes a seguridad social en salud			2,162,291.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	5	2,162,291.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Sindicatos			137,611.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	137,611.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Cooperativas			724,500.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	724,500.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			8,173,697.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	8,173,697.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Libranzas			9,289,940.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	9,289,940.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			360,820.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	360,820.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				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 Proceso Financiero, es el responsable de la liquidación de las facturas o cuentas de cobro, de la misma manera le corresponde elaborar formularios en la página web de cada una de las entidades recaudadoras de los valores retenidos por impuestos, estampillas y tasas.

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

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



# Concejo Municipal de Yumbo

Nú. 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	NI EVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			16,932,412.0				0.0						0.0
Retención en la fuente			16,932,412.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	16,932,412.0	Menos de 3 meses	30/06/2023				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses	30/06/2023				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 los honorables concejales en el mes de diciembre.

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	NI EVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		179,575,406.0				0.0						0.0
2.4.90.28	Seguros		29,145,179.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	2	29,145,179.0	Menos de 3 meses	30/06/2023			Si / No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institu		919,200.0				0.0						0.0
	Nacionales	PJ	2	919,200.0	Menos de 3 meses	30/06/2023			Si / No			Seleccionar rango...	
2.4.90.50	Aportes al icb'y sena		2,141,900.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	2	2,141,900.0	Menos de 3 meses	30/06/2023			Si / No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ		Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
2.4.90.51	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...	
2.4.90.54	Honorarios		147,369,127.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN	59	147,369,127.0	Menos de 3 meses	30/06/2023			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*  
N<sup>o</sup>. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MAYO 2023	SALDO NO CTE MAYO 2023	SALDO FINAL MAYO 2023	SALDO CTE ABRIL 2023	SALDO NO CTE ABRIL 2023	SALDO FINAL ABRIL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	148,571,688.00	0.00	148,571,688.00	149,209,216.00	0.00	149,209,216.00	(637,528.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	148,571,688.00		148,571,688.00	149,209,216.00		149,209,216.00	(637,528.00)
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, 6 Empleados pertenecen al régimen retroactivo y 8 empleados pertenecen al régimen anualidad.

A fecha de corte, la nómina del Concejo Municipal, está compuesta de la siguiente manera:

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



## *Concejo Municipal de Yumbo*

*Nº. 805.009.462-0*

### **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.

En el mes de diciembre al finalizar la vigencia, se realiza la consolidación de prestaciones sociales de todos 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	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>148,571,688.0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	29,507,442.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	1,817,794.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	20,032,579.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17,095,072.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	32,111,204.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	22,220,995.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	11,361,484.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	895,300.0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0.0
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0.0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0.0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0.0
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0.0
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0.0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0.0
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0.0
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	6,487,409.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	4,595,809.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2,446,600.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	

**NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN**

**Composición**



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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			MAYO 2023	ABRIL 2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0.00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	991,093,200.00	991,093,200.00	0.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	991,093,200.00	991,093,200.00	0.00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	991,093,200.00	991,093,200.00	0.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	991,093,200.00	991,093,200.00	0.00

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.

**NOTA 27 PATRIMONIO**

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			mayo 31 de 2023	abril 30 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>654,702,347.00</b>	<b>860,829,050.00</b>	<b>(206,126,703.00)</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188,709,804.00	188,709,804.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	292,603,125.00	292,603,125.00	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	173,389,418.00	379,516,121.00	(206,126,703.00)



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

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

La cuenta de resultado de ejercicios anteriores con un saldo a marzo 31 2023, \$292.603.125, presenta el siguiente movimiento de abril 1 2022 a marzo 31 2023

Los resultados del ejercicio a marzo 31 2023, ascienden a \$159.958.857

### NOTA 28 INGRESOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,804,724,871.00	1,509,511,816.00	295,213,055.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,802,418,510.00	1,508,353,440.00	294,065,070.00
4.8	Cr	Otros ingresos	2,306,361.00	1,158,376.00	1,147,985.00

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

#### 28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,802,418,510.00	1,508,353,440.00	294,065,070.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,802,418,510.00	1,508,353,440.00	294,065,070.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1,802,418,510.00	1,508,353,440.00	294,065,070.00



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

28.2 Otros ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2,306,361.00	1,158,376.00	1,147,985.00
4.8	Cr	Otros ingresos	2,306,361.00	1,158,376.00	1,147,985.00
4.8.02	Cr	Financieros	2,306,361.00	1,158,376.00	1,147,985.00

Corresponde a los Ingresos de Transacciones con contraprestación por los rendimientos financieros que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda, estos dineros se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente.

**NOTA 29 GASTOS**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,631,335,453.00	1,375,025,567.00	256,309,886.00
5.1	Db	De administración y operación	1,582,440,968.00	1,328,462,992.00	253,977,976.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	48,894,485.00	46,562,575.00	2,331,910.00

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



## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO	EN ESPECIE
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1,582,440,968.00</b>	<b>1,328,462,992.00</b>	<b>253,977,976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>1,582,440,968.00</b>	<b>1,328,462,992.00</b>	<b>253,977,976.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	262,011,171.00	243,341,037.00	18,670,134.00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,884,301.00	1,397,012.00	487,289.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	95,968,486.00	88,028,070.00	7,940,416.00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	13,905,600.00	13,128,800.00	776,800.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	90,433,390.00	77,188,269.00	13,245,121.00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	17,541,000.00	12,110,000.00	5,431,000.00		
5.1.11	Db	Generales	1,100,697,020.00	893,269,804.00	207,427,216.00		

- ✓ 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.
- 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.




*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

- ✓ 511114 MATERIALES Y SUMINISTROS, corresponde a la compra de papelería, útiles de oficina, cafetería y aseo.
- ✓ 511115 MANTENIMIENTO se registra la compra de insumos para mantenimiento de aire acondicionado, adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo que están al servicio del Concejo Municipal y el servicio de soporte y actualización del software ASCII.
- ✓ 511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.
- ✓ 511121 IMPRESOS Y PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación
- ✓ 511125 SEGUROS GENERALES pólizas de responsabilidad civil y de manejo
- ✓ 511149 SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA servicio de aseo de instalaciones del concejo y bienes muebles
- ✓ 511179 HONORARIOS, en esta cuenta se registra el pago a 15 Concejales por asistencia a sesiones ordinarias (150 sesiones) y extraordinarias (40 sesiones), de acuerdo a ley 617 de 2000, art 58 y cancelación-pago 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
			mayo 31 2023	mayo 31 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	48,894,485.00	46,562,575.00	2,331,910.00
		DEPRECIACIÓN	48,894,485.00	46,562,575.00	2,331,910.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	48,894,485.00	46,562,575.00	2,331,910.00

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