



Concejo Municipal de Yumbo
No. 805.009.462-0

100.13.

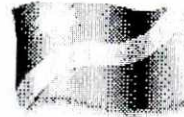
Yumbo, agosto 18 de 2023.

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

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS JULIO 31 2



2023-08-18 15:35 U.s VENTANILLA3
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES : ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS JULIO 31
TRD:100-13-1--ESTADOS FINANCIEROS /ESTADOS
FINANCIEROS. Estado de Situación
202301000004211



2023-10-01 16:56 U.s
2023-10-01 16:56 U.s
Destino: SISTEMA DE ATENCION
Rem Des : Concejo Municipal
Asunto: HACIENDA ESTADOS FIN
Des Anex: LCD Y 14 ANEXOS
alcaldia municipal de yumbo

20231000165602

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 HERNANDEZ SANCHEZ.
Secretaria General

Elaborado por: Jesús Gómez – Contador Público, Contratista
Archivado en el expediente estados financieros 100-13
Folios: 23



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0



2023-08-18 15:35 U^s VENTANILLAS
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES : ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS JULIO 31
TRD: 100-13-1 -- ESTADOS FINANCIEROS /ESTADOS
FINANCIEROS /Estado de Situación
202301000004211

100.13.

Yumbo, agosto 18 de 2023.

Señores

SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL DE YUMBO

Atte: Luis Eduardo Hernández.

Ciudad.

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS JULIO 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 HERNANDEZ SANCHEZ.
Secretaria General

Elaborado por: Jesús Gómez – Contador Público, Contratista
Archivado en el expediente estados financieros 100-13
Folios: 23

Ejerciendo el Control Político conforme a la Constitución Política y la Ley

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 6693742- 6695008 Telefax: 6699339

www.concejoyumbo.gov.co – contacto@concejoyumbo.gov.co



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

composicion

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	julio 31 2023	junio 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	592,743,601.00	480,606,918.00	112,136,683.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	592,743,601.00	480,606,918.00	112,136,683.00

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

La entidad maneja sus recursos en una Cuenta Corriente numero 018469999462, cuenta de ahorros No 018470121049, ambas del Banco Davivienda de la localidad del Municipio de Yumbo; dinero que es destinado para cancelar las obligaciones adquiridas por la entidad.

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

Con los recursos recibidos de la Administración Central de Yumbo, por las transferencias que dicta la ley 617 del año 2000, se cancelan mensualmente obligaciones por concepto de:

- Nómina empleados de planta.
- Programa de bienestar. (auxilios y capacitaciones)
- Honorarios a Concejales
- Personal de apoyo y profesionales.
- Seguridad social y parafiscales de los empleados.
- Prestaciones sociales a empleados.
- Servicios públicos de telefonía e internet.
- Proveedores por compra de bienes y servicios

La variación con respecto al mes anterior es debido a valores pendientes por planilla de Profesionales y Personal de apoyo.



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

NOTA 5.1

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	julio 31 2023	junio 30 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	592,743,601.00	480,606,918.00	112,136,683.00	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	129,659,231.00	100,545,773.00	29,113,458.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	463,084,370.00	380,061,145.00	83,023,225.00		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JULIO 2023	SALDO NO CTE JUNIO 2023	SALDO FINAL JULIO 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	SALDO NO CTE JUNIO 2023	SALDO FINAL JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,037,415.00	0.00	3,037,415.00	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	112,474.00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,037,415.00	0.00	3,037,415.00	2,924,941.00	0.00	2,924,941.00	112,474.00

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

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

Desde la vigencia 2019, La NUEVA EPS, adeuda al Concejo Municipal \$2.472.402, el proceso Jurídico del Concejo Municipal, en la vigencia anterior realizo el cobro 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



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

de incapacidad medica de origen común superior a 540 días de un empleado del Concejo Municipal de Yumbo” y la envía para cobro coactivo a la Secretaria de Hacienda – Tesorería del Municipio de Yumbo, mediante remisión de acto administrativo en el mes de junio de 2022, POR SER LOS COMPETENTES.

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

Saldo de cuenta conformada de la siguiente manera:

concepto	saldo corriente a julio 31 2023	saldo corriente a junio 30 2023	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	3,037,415	2,924,941	112,474
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,037,415	2,924,941	112,474
Paola Muñoz - Empleada			0
Nueva EPS, Incapacidad Juan Carlos Bermudez	2,472,402	2,472,402	0
Comfenalco EPS- Ana Lucia Lenis	565,013	452,539	112,474

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			JULIO 31 2023	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	407,727,019.00	417,505,916.00	(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)	(442,590,222.00)	(432,811,325.00)	(9,778,897.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(90,220,313.00)	(88,966,801.00)	(1,253,512.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	(352,369,909.00)	(343,844,524.00)	(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.



Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo

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	SEMOVIENTE Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES
SALDO INICIAL		649,810,462.0			200,506,779.0					
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras										
Adquisiciones en permutas										
Donaciones recibidas										
Sustitución de componentes										
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1										
* Especificar tipo de transacción 2										
* Especificar tipo de transacción ...n										
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)										
Baja en cuentas										
Sustitución de componentes										
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1										
* Especificar tipo de transacción 2										
* Especificar tipo de transacción ...n										
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0.0	649,810,462.0	0.0	0.0	200,506,779.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)										
- Salida por traslado de cuentas (CR)										
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas										
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)										
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	649,810,462.0	0.0	0.0	200,506,779.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	352,369,909.0	0.0	0.0	90,220,313.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		343,844,524.0			88,966,801.0					
+ Depreciación aplicada vigencia actual		8,525,385.0			1,253,512.0					
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos										
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos										
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual										
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado										
+ Deterioro aplicado vigencia actual										
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos										
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos										
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual										
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	297,440,553.0	0.0	0.0	110,286,466.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JULIO 2023	SALDO NO CTE JULIO 2023	SALDO FINAL JULIO 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	SALDO NO CTE JUNIO 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	248,277,995.00	0.00	248,277,995.00	117,394,772.00	0.00	117,394,772.00	130,883,223.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	3,266,294.00		3,266,294.00	1,574,743.00		1,574,743.00	1,691,551.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	82,463,292.00		82,463,292.00	84,966,417.00		84,966,417.00	(2,503,125.00)
2.4.36	Cr	Rtencion en la fuente	17,931,594.00		17,931,594.00	19,988,241.00		19,988,241.00	(2,056,647.00)
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	144,616,815.00		144,616,815.00	10,865,371.00		10,865,371.00	133,751,444.00

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.

Con estos pagos se desprenden las deducciones y/o descuentos que incluyen pagos de



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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 por honorarios Concejales, pagos honorarios a Profesionales y Personal de apoyo.

Las cuentas por pagar presentan una variación principalmente en el rubro de otras cuentas por pagar de los valores pendientes de pago en el mes de julio de honorarios a Profesionales y Personal de Apoyo

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN <i>(reporte agrupado por datos comunes de asociación)</i>				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)	NEVAS RESTRICCIONES	NEVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV			0.0				0.0						0.0
Bienes y servicios			0.0				0.0						0.0
Nacionales	PN		0.0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0.0	Menos de 3 meses			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...	

Esta cuenta no presenta saldo a fecha de corte julio de 2023, con respecto al mes anterior

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)	NEVAS RESTRICCIONES	NEVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			3,266,294.0				0.0						0.0
Impuestos			1,515,231.0				0.0						0.0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si / No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	1,515,231.0	Menos de 3 m	30/08/2023		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			1,751,063.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	2	1,751,063.0		30/08/2023				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 / E/P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		82,463,292.0				0.0						0.0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		39,165,887.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN	15	36,201,734.0	Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	3	2,964,153.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		2,637,753.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	5	2,637,753.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.04	Sindicatos		159,686.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	1	159,686.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.05	Cooperativas		724,506.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	1	724,506.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.06	Fondos de empleados		23,810,555.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	1	23,810,555.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.07	Libranzas		15,510,608.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	2	15,510,608.0	Menos de 30/08/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.11	Embargos judiciales		454,297.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	1	454,297.0	Menos de 30/08/2023				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, también es responsable de pago oportuno de los impuestos y retenciones



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

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.

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?	NI VA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NI VAS RESTRICCIONES	NI VO PLAZO	NI VA TASA DE INTERES (%)
2.4.36	RETENCIONES EN LA FUENTE		17,931,594.0				0.0						0.0
2.4.36	Retención en la fuente		17,931,594.0				0.0						0.0
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Sí/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	1	17,931,594.0	Menos de 3 meses	30/08/2023			Sí/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PN		Menos de 3 meses					Sí/No			Seleccionar rango...	
	Extranjeros	PJ		Seleccionar rango...					Sí/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.



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?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERÉS (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			144616,815.0			0.0						0.0
2.4.90.28	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...	
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos			1,488,900.0			0.0						0.0
	Nacionales	PJ	2	1,488,900.0	Menos de 3 meses	30/08/2023			Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			3,472,300.0			0.0						0.0
	Nacionales	PN			Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
	Nacionales	PJ	2	3,472,300.0	Menos de 3 meses	30/08/2023			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			139,655,615.0			0.0						0.0
	Nacionales	PN	1	139,655,615.0	Menos de 3 meses	30/08/2023			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...	

Con respecto al mes anterior, presenta una variación de \$133.751.444, debido a valores pendientes por cancelar a personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JULIO 2023	SALDO NO CTE JULIO 2023	SALDO FINAL JULIO 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	SALDO NO CTE JUNIO 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	159,060,460.00	0.00	159,060,460.00	179,626,944.00	0.00	179,626,944.00	(20,566,484.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	159,060,460.00		159,060,460.00	179,626,944.00		179,626,944.00	(20,566,484.00)
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 de julio presenta una disminución con respecto al mes anterior debido principalmente en el rubro de cesantías canceladas a empleados que pertenecen al régimen retroactivo

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



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

FECHA INGRESO	cargo	regimen	Sueldo JULIO 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	retroactivo	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	159,060,430.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	21,930,552.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	3,186,284.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	23,488,822.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	22,120,528.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	18,374,783.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	37,403,017.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	13,842,750.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	* Detalle 1	0.0
	Cr	* Detalle 2	0.0
	Cr	* Detalle ...n	0.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	1,226,800.0
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	7,913,547.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	5,606,247.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	3,967,100.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0.0
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0.0
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0.0



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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 proroga 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
			julio 31 de 2023	junio 30 de 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	596,169,580.00	602,076,143.00	(5,906,563.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188,709,804.00	188,709,804.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	292,603,184.00	292,603,184.00	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	114,856,592.00	120,763,155.00	(5,906,563.00)

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

Los resultados del ejercicio a julio 30 2023, ascienden a \$114.856.592

NOTA 28 INGRESOS

Composición



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	julio 31 2023	julio 31 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2,811,451,564.00	2,289,501,065.00	521,950,499.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2,808,428,336.00	2,288,796,598.00	519,631,738.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,023,228.00	704,467.00	2,318,761.00

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 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	julio 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2,808,428,336.00	2,288,796,598.00	519,631,738.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,808,428,336.00	2,288,796,598.00	519,631,738.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2,808,428,336.00	2,288,796,598.00	519,631,738.00

28.2 Otros ingresos

Corresponde a los rendimientos financieros que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda por el mes de



Concejo Municipal de Yumbo
Nº. 805.009.462-0

junio y que a su vez, se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	julio 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3,023,228.00	704,467.00	2,318,761.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,023,228.00	704,467.00	2,318,761.00
4.8.02	Cr	Financieros	3,023,228.00	704,467.00	2,318,761.00

NOTA 29 GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	julio 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,696,594,972.00	2,173,687,940.00	522,907,032.00
5.1	Db	De administración y operación	2,628,142,693.00	2,108,500,335.00	519,642,358.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68,452,279.00	65,187,605.00	3,264,674.00

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 CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			julio 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,628,142,693.00	2,108,500,335.00	519,642,358.00	2,628,142,693.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	2,628,142,693.00	2,108,500,335.00	519,642,358.00	2,628,142,693.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	437,279,528.00	341,961,934.00	95,317,594.00	437,279,528.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2,376,851.00	1,776,688.00	600,163.00	2,376,851.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	143,009,084.00	117,351,848.00	25,657,236.00	143,009,084.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	24,283,000.00	20,224,000.00	4,059,000.00	24,283,000.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	182,439,691.00	128,061,178.00	54,378,513.00	182,439,691.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	20,341,000.00	16,410,000.00	3,931,000.00	20,341,000.00	
5.1.11	Db	Generales	1,818,413,539.00	1,482,714,687.00	335,698,852.00	1,818,413,539.00	

✓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 APORTE 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



Concejo Municipal de Yumbo

Nit. 805.009.462-0

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 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
- ✓ 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. 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



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			julio 31 2023	julio 31 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	68,452,279.00	65,187,605.00	3,264,674.00
		DEPRECIACIÓN	68,452,279.00	65,187,605.00	3,264,674.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	68,452,279.00	65,187,605.00	3,264,674.00

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

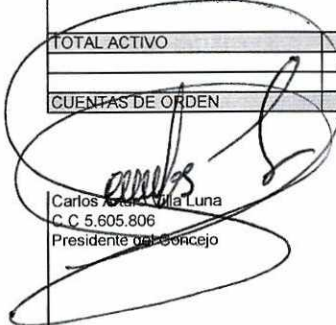


ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

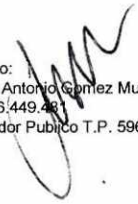
Versión: 1
Fecha: 24/02/2023
Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
SITUACIÓN FINANCIERA
Mes: julio 31 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: julio 31 Año: 2023	Mes: junio 30 Año: 2023	variacion absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: julio 31 Año: 2023	Mes: junio 30 Año: 2023	variacion absoluta	%
ACTIVOS						PASIVOS					
CORRIENTES		595,781,016	483,531,859	112,249,157	23	CUENTAS POR PAGAR		248,277,995	119,334,688	128,943,307	108
EFFECTIVO		592,743,601	480,606,918	112,136,683	23	Adquisición de bienes y servicios		0	0	0	
Depositos Instituciones Financieras		592,743,601	480,606,918	112,136,683	23	Recursos a favor de terceros		3,266,294	3,514,659	-248,365	-7
cuenta corriente		129,659,231	100,545,773	29,113,458	29	descuentos de nomina		82,463,292	84,966,417	-2,503,125	-3
cuenta de ahorro		463,084,370	380,061,145	83,023,225	22	retencion en la fuente		17,931,594	19,988,241	-2,056,647	-10
CUENTAS POR COBRAR		3,037,415	2,924,941	112,474	4	otras cuentas por pagar		144,616,815	10,865,371	133,751,444	1231
Otras cuentas por cobrar		3,037,415	2,924,941	112,474	0.04	BENEFICIOS A EMPLEADOS		159,060,460	179,626,944	-20,566,484	-11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		595,781,016	483,531,859	112,249,157	23	beneficio a empleados		159,060,460	179,626,944	-20,566,484	-11
NO CORRIENTES						TOTAL PASIVO CORRIENTE		407,338,455	298,961,632	108,376,823	36
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		407,727,019	417,505,916	-9,778,897	-0.02	TOTAL PASIVO		407,338,455	298,961,632	108,376,823	36
muebles, enseres y equipo de oficina		200,506,779	200,506,779	0	0.00	PATRIMONIO					
equipo de comunicacion y computo		649,810,462	649,810,462	0	0.00	PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		596,169,580	602,076,143	-5,906,563	-1
depreciacion acumulada		-442,590,222	-432,811,325	-9,778,897	0.02	capital fiscal		188,709,804	188,709,804	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		407,727,019	417,505,916	-9,778,897	0	Resultado de ejercicios anteriores		292,603,184	292,603,184	0	0
TOTAL ACTIVO		1,003,508,035	901,037,775	102,470,260	11	Resultado del ejercicio		114,856,592	120,763,155	-5,906,563	-5
CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0	Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
						Impacto por transicion nuevo Marco				0	
						TOTAL PATRIMONIO		596,169,580	602,076,143	-5,906,563	-1
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,003,508,035	901,037,775	102,470,260	11
						CUENTAS DE ORDEN		991,093,200	991,093,200	0	0


Carlos Antonio Vila Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

Aprobó:
Marisol Hernandez Sanchez
C.C 66.906.468
Secretaria General

elaboro:

Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C 16.449.481
Contador Publico 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: julio Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: julio 31 Año: 2023	acumulado Mes: julio 31 Año: 2022	variacion absoluta	%
INGRESOS		2,811,451,564	2,289,501,065	521,950,499	23
TRANSFERENCIAS		2,808,428,336	2,288,796,598	519,631,738	23
otras transferencias		2,808,428,336	2,288,796,598	519,631,738	23
OTROS INGRESOS		3,023,228	704,467	2,318,761	329
intereses financieros		3,023,228	704,467	2,318,761	329
TOTAL INGRESOS		2,811,451,564	2,289,501,065	521,950,499	0
COSTOS Y GASTOS					
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		437,279,528	341,961,934	95,317,594	28
Contribuciones imputadas		2,376,851	1,776,688	600,163	34
Contribuciones efectivas		143,009,084	117,351,848	25,657,236	22
Aportes sobre la nomina		24,283,000	20,224,000	4,059,000	20
Prestaciones sociales		182,439,691	128,061,178	54,378,513	42
Gastos de personal diversos		20,341,000	16,410,000	3,931,000	24
total de gastos de administracion		809,729,154	625,785,648	183,943,506	29
Generales					
materiales y suministros				0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		9,166,493	5,420,209	3,746,284	
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones		7,600,000		7,600,000	
seguros generales		6,566,546	5,246,239	1,320,307	
servicio de aseo, cafeteria				0	
honorarios concejales		797,098,500	717,802,448	79,296,052	11
honorarios profesionales		647,382,000	452,716,000	194,666,000	43
honorarios personal de apoyo		344,600,000	297,150,000	47,450,000	16
otros gastos generales		6,000,000	4,379,791	1,620,209	37
total de gastos generales		1,818,413,539	1,482,714,687	335,698,852	23
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		68,452,279	65,187,605		
Depreciaciones		68,452,279	65,187,605	3,264,674	5
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2,696,594,972	2,173,687,940	522,907,032	0
RESULTADO OPERACIONAL		114,856,592	115,813,125	-956,533	-1
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (D)		114,856,592	115,813,125	-956,533	-1

Carlos Arturo Villa Luna
C.C 5.605.806
Presidente del Concejo

elaboro:
Jesus Antonio Gomez 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: julio 31 Año: 2023
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes julio 30 Año 2023	Mes junio 30 Año 2023	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio				
depreciación acumulada	-5,906,563	-52,626,204	46,719,641	-89
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos	9,778,897	9,778,897	0	0
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				
	-112,474	0	-112,474	
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	3,759,860	-42,847,307	46,607,167	-109
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
venta de inversiones financieras				
venta de inversiones inmobiliarias				
cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo				
cobranza de ventas de otras cuentas del activo				
otros				
MENOS				
compra de inversiones financieras				
compra de inversiones inmobiliarias				
pago por compra de inmuebles, maquinaria y equipo				
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo				
otros				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN				
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	108,376,823	-94,033,672	202,410,495	-215
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	108,376,823	-94,033,672	202,410,495	-215
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	112,136,683	-136,880,979	249,017,662	-182
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	480,606,918	617,487,897	-136,880,979	-22
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	592,743,601	480,606,918	112,136,683	23

Carlos Arturo Vela Luna
C.C 5.966.806
Presidente del Concejo

elaboro:
Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C 16.449.488
Contador Publico T.P. 59696-T

Aprobó:
Marisol Hernandez Sanchez
C.C 66.906.468
Secretaria General



Comuna de Yumbó

ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión:

1

Fecha:

24/02/2023

Página 1 de 1

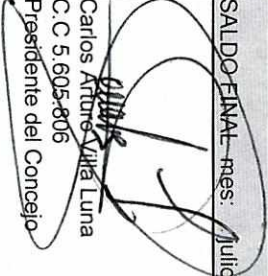
CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Mes: julio 30 Año: 2023

(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos inicial mes: Junio año: 2023	188,709,804		292,603,184	120,763,155	602,076,143
Aumento, disminucion	-		-	(5,906,563)	
SALDO FINAL mes: Julio 31 año: 2023	188,709,804		292,603,184	114,856,592	596,169,580


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