



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: agosto 31 Año: 2023  
( en pesos \$ )

CONCEPTO	notas	Mes: agosto 31 Año: 2023	Mes: julio 31 Año: 2023	variacion absoluta	%
<b>ACTIVOS</b>					
<b>CORRIENTES</b>		514,224,567	595,781,016	-81,556,449	-14
EFECTIVO		511,639,691	592,743,601	-81,103,910	-14
Depositos Instituciones Financieras		511,639,691	592,743,601	-81,103,910	-14
cuenta corriente		76,542,148	129,659,231	-53,117,083	-41
cuenta de ahorro		435,097,543	463,084,370	-27,986,827	-6
CUENTAS POR COBRAR		2,584,876	3,037,415	-452,539	-15
Otras cuentas por cobrar		2,584,876	3,037,415	-452,539	-0.15
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		514,224,567	595,781,016	-81,556,449	-14
<b>NO CORRIENTES</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		397,948,122	407,727,019	-9,778,897	-0.02
muebles, enseres y equipo de oficina		200,506,779	200,506,779	0	0.00
equipo de comunicacin y computo		649,810,462	649,810,462	0	0.00
depreciacion acumulada		-452,369,119	-442,590,222	-9,778,897	0.02
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		397,948,122	407,727,019	-9,778,897	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		912,172,689	1,003,508,035	-91,335,346	-9
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		991,093,200	991,093,200	0	0

Carlos Arturo Villa Luna  
C.C 5.605.806  
Presidente del Concejo

Aprobó:  
Marisol Hernández Sánchez  
C.C 66.996.468  
Secretaría General

CONCEPTO	notas	Mes: agosto 31 Año: 2023	Mes: julio 31 Año: 2023	variacion absoluta	%
<b>PASIVOS</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		191,944,649	248,277,395	-56,333,346	-23
Adquisicion de bienes y servicios		0	0	0	0
Recursos a favor de terceros		4,355,857	3,266,294	1,089,563	33
descuentos de nomina		47,898,565	82,463,292	-34,564,727	-42
retencion en la fuente		3,335,770	17,931,594	-14,595,824	-81
otras cuentas por pagar		136,354,457	144,616,815	-8,262,358	-6
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		132,383,982	159,060,460	-26,676,478	-17
beneficio a empleados		132,383,982	159,060,460	-26,676,478	-17
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		324,328,631	407,338,455	-83,009,824	-20
<b>TOTAL PASIVO</b>		324,328,631	407,338,455	-83,009,824	-20
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO</b>		587,844,058	596,169,580	-8,325,522	-1
capital fiscal		188,709,804	188,709,804	0	0
Resultado de ejercicios anteriores		292,603,160	292,603,184	-24	0
Resultado del ejercicio		106,531,094	114,856,592	-8,325,498	-7
Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
Impacto por transicion nuevo Marco				0	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		587,844,058	596,169,580	-8,325,522	-1
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		912,172,689	1,003,508,035	-91,335,346	-9
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		991,093,200	991,093,200	0	0

elaboro:  
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C 16.449.480  
Contador Publico T.P. 59696-T



Concejo Municipal de Yumbo

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: agosto Año: 2023  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: agosto 31 Año: 2023	acumulado Mes: agosto 31 Año: 2022	variacion absoluta	%
<b>INGRESOS</b>		3,090,728,321	2,564,889,005	525,839,316	21
<b>TRANSFERENCIAS</b>		3,088,245,669	2,563,220,858	525,024,811	20
otras transferencias		3,088,245,669	2,563,220,858	525,024,811	20
<b>OTROS INGRESOS</b>		2,482,652	1,668,147	814,505	49
intereses financieros		2,013,176	1,668,147	345,029	21
Otros ingresos		469,476		469,476	28
<b>TOTAL INGRESOS</b>		3,090,728,321	2,564,889,005	525,839,316	0
<b>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		490,532,132	389,402,601	101,129,531	26
Contribuciones imputadas		2,376,851	1,989,479	387,372	19
Contribuciones efectivas		159,655,498	136,614,412	23,041,086	17
Aportes sobre la nomina		27,748,700	23,225,500	4,523,200	19
Prestaciones sociales		213,616,021	145,696,397	67,919,624	47
Gastos de personal diversos		44,971,000	17,710,000	27,261,000	154
<b>total de gastos de administracion</b>		938,900,202	714,638,389	224,261,813	31
<b>Generales</b>					
materiales y suministros				0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		10,468,803	6,118,731	4,350,072	71
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	25
servicio de aseo, cafeteria				0	
honorarios concejales		797,098,500	775,113,900	21,984,600	3
honorarios profesionales		735,682,000	522,916,000	212,766,000	41
honorarios personal de apoyo		402,650,000	339,600,000	63,050,000	19
otros gastos generales		7,000,000	5,179,791	1,820,209	35
<b>total de gastos generales</b>		1,967,065,849	1,654,174,661	312,891,188	19
<b>DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT</b>					
Depreciaciones		78,231,176	74,500,120	3,731,056	5
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		2,984,197,227	2,443,313,170	540,884,057	0
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		106,531,094	121,575,835	-15,044,741	-12
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos financieros					
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (D)</b>		106,531,094	121,575,835	-15,044,741	-12

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



**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: agosto 31 Año: 2023  
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes agosto 31 Año 2023	Mes julio 30 Año 2023	variacion absoluta	%
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
utilidad del ejercicio y anterior	-8,325,522	-5,906,563	-2,418,959	41
depreciación acumulada	9,778,897	9,778,897	0	0
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulacion				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro publico				
otros cuentas por cobrar	452,539	-112,474	565,013	
<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>1,905,914</b>	<b>3,759,860</b>	<b>-1,853,946</b>	<b>-49</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	-83,009,824	108,376,823	-191,386,647	-177
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 - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	0	0	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>-83,009,824</b>	<b>108,376,823</b>	<b>-191,386,647</b>	<b>-177</b>
<b>D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>-81,103,910</b>	<b>112,136,683</b>	<b>-193,240,593</b>	<b>-172</b>
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>592,743,601</b>	<b>480,606,918</b>	<b>112,136,683</b>	<b>23</b>
<b>F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>511,639,691</b>	<b>592,743,601</b>	<b>-81,103,910</b>	<b>-14</b>

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



ESTADOS FINANCIEROS  
FO-GF-06

Versión:

1

Fecha:

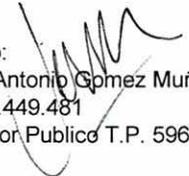
24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Mes: agosto 31 Año: 2023  
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos inicial mes: julio año: 2023	188,709,804		292,603,184	114,856,592	596,169,580
Aumento, disminucion	-		(24)	(8,325,498)	
SALDO FINAL mes: agosto 31 año: 2023	188,709,804		292,603,160	106,531,094	587,844,058

  
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



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

**NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y  
REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO AGOSTO 31 2023**

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

**composicion**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	agosto 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	511,639,691.00	592,743,601.00	(81,103,910.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	511,639,691.00	592,743,601.00	(81,103,910.00)

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 obligaciones por concepto de:

- Nómina empleados de planta.
- Programa de bienestar. (auxilios y capacitaciones)
- 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



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

## NOTA 5.1

Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			agosto 31 2023	julio 31 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	511,639,691.00	592,743,601.00	(81,103,910.00)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	76,542,148.00	129,659,231.00	(53,117,083.00)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	435,097,543.00	463,084,370.00	(27,986,827.00)		

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE AGOSTO 31 2023	SALDO NO CTE AGOSTO 31 2023	SALDO FINAL AGOSTO 31 2023	SALDO CTE JULIO 31 2023	SALDO NO CTE JULIO 31 2023	SALDO FINAL JULIO 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,584,876.00	0.00	2,584,876.00	3,037,415.00	0.00	3,037,415.00	(452,539.00)
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,584,876.00	0.00	2,584,876.00	3,037,415.00	0.00	3,037,415.00	(452,539.00)

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

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

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

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



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

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

## ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA AGOSTO 31 2023			DETERORO ACUMULADO 2023				DEBITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				RIESGOS Y VENTAJAS						PAGACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	+ DEFERIDO APLICACIONES VINCIA	+ REVISIONES DE DEFERIDOS LA VINCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE PLAZO	TASA DE INTERES (% T.A.)	VENCIMIENTO	INTERES RECIBIDOS PERMANELA VINCIA	TRANSFERENCIA TITULOS SIN EFECTO MEDIA	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES		
1.384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,584,876.0	0.0	2,584,876.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,584,876.0				0.0	0.0					0.0		
1.384.27 Recusos de acreedores reintegrados a las entidades	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
1.384.90 Otras cuentas por cobrar	2,584,876.0	0.0	2,584,876.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,584,876.0				0.0	0.0					0.0		

Saldo de cuenta conformada de la siguiente manera:

concepto	saldo corriente agosto 31 2023	saldo corriente a julio 31 2023	valor variacion
CUENTAS POR COBRAR	2,584,876	3,037,415	-452,539
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,584,876	3,037,415	-452,539
Paola Muñoz - Empleada			0
Nueva EPS, Incapacidad Juan Carlos B	2,472,402	2,472,402	0
Comfenalco EPS- Ana Lucia Lenis	112,474	565,013	-452,539
			0

## NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			AGOSTO 31 2023	JULIO 31 2023	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	397,948,122.00	407,727,019.00	(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)	(452,369,119.00)	(442,590,222.00)	(9,778,897.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(91,473,825.00)	(90,220,313.00)	(1,253,512.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	(360,895,294.00)	(352,369,909.00)	(8,525,385.00)



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTACION Y ELEVACION	EQUIPO MEDIC. O Y CIENTIFICO	MUEBLES, INSERES Y FUERO DE OFICINA	RECURSOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMERCIO, COCINA, DISPENSA Y FOTOGRAFIA	SERVIDORES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>649,810,462.0</b>			<b>200,506,779.0</b>						<b>850,317,241.0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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>	<b>0.0</b>	<b>649,810,462.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,506,779.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>850,317,241.0</b>
<b>(Saldo Inicial + Entradas - Salidas)</b>											
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
+ 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</b>	<b>0.0</b>	<b>649,810,462.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,506,779.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>850,317,241.0</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>											
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.0</b>	<b>360,895,294.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>91,473,825.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>452,369,119.0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		352,369,909.0			50,220,313.0						442,590,222.0
+ 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>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
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>VALOR EN LIBROS</b>	<b>0.0</b>	<b>288,915,168.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>109,032,954.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>397,948,122.0</b>
<b>(Saldo Final - DA - DE)</b>											

## 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
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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
				SALDO CTE AGOSTO 2023	SALDO NO CTE AGOSTO 2023	SALDO FINAL AGOSTO 2023	SALDO CTE JULIO 2023	SALDO NO CTE JULIO 2023	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	191,944,649.00	0.00	191,944,649.00	248,277,995.00	0.00	248,277,995.00	(56,333,346.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	4,355,857.00		4,355,857.00	3,266,294.00		3,266,294.00	1,089,563.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	47,898,565.00		47,898,565.00	82,463,292.00		82,463,292.00	(34,564,727.00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	3,335,770.00		3,335,770.00	17,931,594.00		17,931,594.00	(14,595,824.00)
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	136,354,457.00		136,354,457.00	144,616,815.00		144,616,815.00	(8,262,358.00)

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 Seguridad Social, Cooperativas, Fondo de empleados, libranzas, entré otros, retenciones en la fuente a título de renta, industria y comercio y estampillas.



## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

### 21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

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)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>0.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
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 agosto 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.

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)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>4,355,857.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Impuestos			1,626,790.0				0.0						0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1,626,790.0	Menos de 3 m	30/09/2023		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			2,729,067.0				0.0						0.0
Nacionales	PN	2	2,729,067.0	Seleccionar rango...	30/09/2023				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



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reparte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>47,898,565.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>25,464,477.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN	15	22,648,934.0	Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	3	2,815,543.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>2,485,943.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	5	2,485,943.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Sindicatos</b>			<b>159,686.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	159,686.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Cooperativas</b>			<b>724,506.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	724,506.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Fondos de empleados</b>			<b>8,943,067.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	8,943,067.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Libranzas</b>			<b>9,993,444.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	9,993,444.0	Menos de 30/09/2023					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
<b>Embargos judiciales</b>			<b>127,442.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	127,442.0	Menos de 30/09/2023					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

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 (reparte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			<b>3,335,770.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
<b>Retencion en la fuente</b>			<b>3,335,770.0</b>				<b>0.0</b>						<b>0.0</b>
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	3,335,770.0	Menos de 3 meses	30/09/2023				Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses					Si/ No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/ No			Seleccionar rango...	



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

## 21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (repute agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE DEBE/HAVER	PN/PJ/ECF	CANTIDAD	VALOR EN DÍGITOS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DE INCUMPLIMIENTO O EXPIRACIÓN	¿Se presenta responsabilidad o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERÉS (%)	
2.4.90			136,354,457.0				0.0						0.0	
2.4.90.28			0.0				0.0						0.0	
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ		Menos de 3 meses					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
2.4.90.34			1,640,300.0				0.0						0.0	
	Nacionales	PJ	2	Menos de 3 meses	30/09/2023				Si/No			Seleccionar rango...		
2.4.90.50			2,425,400.0				0.0						0.0	
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	2	Menos de 3 meses	30/09/2023				Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
2.4.90.51			0.0				0.0						0.0	
	Nacionales	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
2.4.90.54			132,888,757.0				0.0						0.0	
	Nacionales	PN	54	Menos de 3 meses	30/09/2023				Si/No			Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PN		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		
	Estrangeros	PJ		Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...		

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACION VALOR VARIACION	
			SALDO CTE AGOSTO 31 2023	SALDO NO CTE AGOSTO 31 2023	SALDO FINAL AGOSTO 31 2023	SALDO CTE JULIO 2023	SALDO NO CTE JULIO 31 2023		
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	132,383,982.00	0.00	132,383,982.00	159,060,460.00	0.00	159,060,460.00	(26,676,478.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	132,383,982.00		132,383,982.00	159,060,460.00		159,060,460.00	(26,676,478.00)
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 posemplo - pensiones			0.00			0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posemplo			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.



## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

A fecha de corte de agosto presenta una disminución con respecto al mes anterior debido principalmente al 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:

FECHA INGRESO	cargo	regimen	Sueldo 2023
17/06/2008	control interno	anualidad	6,092,260
18/08/1992	auxiliar admitiva	retroactivo	2,836,162
24/02/2020	secretaria	anualidad	3,248,454
04/06/1992	aux servicios generales	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



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

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.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>132,383,982.0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	3,590,961.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	15,258,182.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17,204,952.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	22,751,048.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	42,371,022.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	14,561,803.0
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	1,133,300.0
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	7,458,257.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	5,283,657.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2,770,800.0
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

## 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 m<sup>2</sup> 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



*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

informa la voluntad de prórroga del contrato 110.10.04.085 de 2017, correspondiente a los bienes muebles.

### NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	agosto 31 de 2023	julio 31 de 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	587,844,058.00	596,169,580.00	(8,325,522.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188,709,804.00	188,709,804.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	292,603,160.00	292,603,184.00	(24.00)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	106,531,094.00	114,856,592.00	(8,325,498.00)

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

Los resultados del ejercicio a agosto 31 2023, ascienden a \$106.531.094

### NOTA 28 INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	3,090,728,321.00	2,564,889,005.00	525,369,840.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,088,245,669.00	2,563,220,858.00	525,024,811.00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	2,013,176.00	1,668,147.00	345,029.00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	469,476.00	0.00	469,476.00

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

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

Mediante acuerdo 017 de 2022, del Concejo Municipal de Yumbo, fija su presupuesto en la suma de CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHO MIL PESOS 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



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

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	agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,088,245,669.00	2,563,220,858.00	525,024,811.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,088,245,669.00	2,563,220,858.00	525,024,811.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3,088,245,669.00	2,563,220,858.00	525,024,811.00

### 28.2 Otros ingresos

Corresponde a los rendimientos financieros que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda por el mes de agosto y que a su vez, se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente y valor de \$469.476, reintegrado por la Contraloría Municipal de Yumbo por concepto de sanción de vigencia anterior

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2,482,652.00	1,668,147.00	814,505.00
4.8	Cr	Otros ingresos	2,482,652.00	1,668,147.00	814,505.00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	2,013,176.00	1,668,147.00	345,029.00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	469,476.00	0.00	469,476.00

## NOTA 29 GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,984,197,227.00	2,443,313,170.00	540,884,057.00
5.1	Db	De administración y operación	2,905,966,051.00	2,368,813,050.00	537,153,001.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	78,231,176.00	74,500,120.00	3,731,056.00

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.



## Concejo Municipal de Yumbo

N.º 805.009.462-0

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

### 29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2,905,966,051.00</b>	<b>2,368,813,050.00</b>	<b>537,153,001.00</b>	<b>2,905,966,051.00</b>	<b>0.00</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2,905,966,051.00</b>	<b>2,368,813,050.00</b>	<b>537,153,001.00</b>	<b>2,905,966,051.00</b>	<b>0.00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	490,532,132.00	389,402,601.00	101,129,531.00	490,532,132.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2,376,851.00	1,989,479.00	387,372.00	2,376,851.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	159,655,498.00	136,614,412.00	23,041,086.00	159,655,498.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	27,748,700.00	23,225,500.00	4,523,200.00	27,748,700.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	213,616,021.00	145,696,397.00	67,919,624.00	213,616,021.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	44,971,000.00	17,710,000.00	27,261,000.00	44,971,000.00	
5.1.11	Db	Generales	1,967,065,849.00	1,654,174,661.00	312,891,188.00	1,967,065,849.00	

✓ 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.



## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

- ✓ 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS corresponde a programa de bienestar a Empleados y a las capacitaciones de actualización a Empleados en las normas vigentes para la prestación de un mejor servicio a la comunidad.
  
- ✓ 5111 GENERALES, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la entidad, entre ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios a los Concejales, por servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos a profesionales, personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal de Yumbo.
  
- ✓ 511114 MATERIALES Y SUMINSITROS, corresponde a la compra de papelería, útiles de oficina, cafetería y aseo.
  
- ✓ 511115 MANTENIMIENTO se registra la compra de insumos para mantenimiento de aire acondicionado, adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo que están al servicio del Concejo Municipal
  
- ✓ 511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.
  
- ✓ 511121 IMPRESOS Y PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación
  
- ✓ 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.



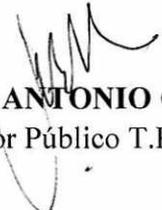
*Concejo Municipal de Yumbo*  
Nº. 805.009.462-0

- ✓ 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	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	agosto 31 2023	agosto 31 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	78,231,176.00	74,500,120.00	3,731,056.00
		DEPRECIACIÓN	78,231,176.00	74,500,120.00	3,731,056.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	78,231,176.00	74,500,120.00	3,731,056.00

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