



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

100.13.

Yumbo, marzo 14 de 2024

2024-03-14 11:45 Us VENTANILLAS
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES: ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE F
Ebrero 2024
TRD:100-13-1--ESTADOS FINANCIEROS /ESTADOS
FINANCIEROS /Estado de Situación
202401000001331

Doctora.

MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO

Jefe de Despacho

Secretaria de Hacienda Municipal

Yumbo

ASUNTO: Estados Financieros al 29 de febrero de 2024.

En relación al asunto de la referencia, me permito enviar los Estados Financieros del Concejo Municipal de Yumbo, dando cumplimiento al decreto No. 071 de mayo de 2023, respecto a la periodicidad de los informes y notas contables, de acuerdo a la resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019 con sus modificaciones y con la resolución 356 de diciembre 2022 de la Contaduría General de la Nación-CGN.

Se envía la información relacionada a los siguientes correos:

Luis.hernandez.@yumbo.gov.co,
amilenasalamanca13@gmail.com,
carlosarellano@concejoyumbo.gov.co,

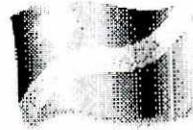
Agradezco su valiosa colaboración,

Atentamente,

URIEL URBANO URBANO

Secretario General

Concejo Municipal de Yumbo-CMY



2024-100-006361-2
2024-03-14 12:11 Us TÍPICO ARI
Destino: SISTEMA DE ATENCION
Rem/Des: Concejo Municipal
Asunto: HACIENDA - ESTADOS F
Ebrero 2024
Des A Anex 14 ANEXOS
alcaldia municipal de yumbo

20241000063612

Elaborado por: Héctor Willian Montenegro Rendón – Profesional Universitario – Contador Público-CMY
Archivado en el expediente estados financieros 100-13
Folios: 14

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

Nº. 805.009.462-0

100.13.

Yumbo, marzo 14 de 2024



2024-03-14 11:45 U: VENTANILLA3
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REMDES: ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE F
FRD: 100-13-1 - ESTADOS FINANCIEROS / ESTADOS
FINANCIEROS Estado de Situación
202401000001331

Doctora.

MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO

Jefe de Despacho

Secretaria de Hacienda Municipal

Yumbo

ASUNTO: Estados Financieros al 29 de febrero de 2024.

En relación al asunto de la referencia, me permito enviar los Estados Financieros del Concejo Municipal de Yumbo, dando cumplimiento al decreto No. 071 de mayo de 2023, respecto a la periodicidad de los informes y notas contables, de acuerdo a la resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019 con sus modificaciones y con la resolución 356 de diciembre 2022 de la Contaduría General de la Nación-CGN.

Se envía la información relacionada a los siguientes correos:

Luis.hernandez.@yumbo.gov.co,
amilenasalamanca13@gmail.com,
carlosarellano@concejoyumbo.gov.co,

Agradezco su valiosa colaboración,

Atentamente,

URIEL URBANO URBANO

Secretario General

Concejo Municipal de Yumbo-CMY

Elaborado por: Héctor Willian Montenegro Rendón – Profesional Universitario – Contador Público-CMY
Archivado en el expediente estados financieros 100-13
Folios: 14

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



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión: 1

Fecha: 24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT: 805009462-0
SITUACION FINANCIERA
Mes: febrero 29 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: febrero 29 Año: 2024	Mes: enero 31 Año: 2024	variación absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: febrero 29 Año: 2024	Mes: enero 31 Año: 2024	variación absoluta	%
ACTIVOS						PASIVOS					
CORRIENTES		649.116.599	468.526.483	180.590.116	39	CUENTAS POR PAGAR		132.277.639	107.426.114	24.851.525	23
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO		646.773.340	467.687.408	179.085.932	38	Adquisición de bienes y servicios		0	0	0	0
Caja Principal		0	0	0	0	Recursos a favor de terceros		1.797.000	0	1.797.000	0
Depositos Instituciones Financieras		646.773.340	467.687.408	179.085.932	38	descuentos de nomina		94.898.859	64.018.334	30.880.525	48
cuenta corriente		223.686.916	175.715.554	47.971.362	27	retencion en la fuente		16.305.580	24.173.580	-7.868.000	-33
cuenta de ahorro		423.086.424	291.971.854	131.114.570	45	Otras cuentas por pagar		19.276.200	19.234.200	42.000	0
CUENTAS POR COBRAR		2.343.259	839.075	1.504.184	179	BENEFICIOS A EMPLEADOS		144.783.654	152.720.024	-7.936.370	-5
Otras cuentas por cobrar		2.343.259	839.075	1.504.184	179	beneficio a empleados		144.783.654	152.720.024	-7.936.370	-5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		649.116.599	468.526.483	180.590.116	39	TOTAL PASIVO CORRIENTE		277.061.293	260.146.138	16.915.155	7
NO CORRIENTES						TOTAL PASIVO		277.061.293	260.146.138	16.915.155	7
PROPIEDAD PLANTIA Y EQUIPOS		367.856.742	377.182.315	-9.325.573	-2	PATRIMONIO					
muebles, enseres y equipo de oficina		200.506.779	200.506.779	0	0	PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO					
equipo de comunicacion y computo		677.485.816	677.485.816	0	0	capital fiscal		755.833.705	603.076.483	152.757.222	25
depreciacion acumulada		-510.135.853	-500.810.280	-9.325.573	2	Resultado de ejercicios anteriores		188.709.804	188.709.804	0	0
OTROS ACTIVOS		15.921.657	17.513.823	-1.592.166		Resultado del ejercicio Superavit (Defect)		217.017.039	217.017.039	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES		15.921.657	17.513.823	-1.592.166		Provision, Agotamiento, Depreciacion		350.106.862	197.349.640	152.757.222	77
Licencias		10.131.606	10.131.606	0	0	Impacto por transicion nuevo Marco		0	0	0	0
Otros intangibles		8.974.383	8.974.383	0	0	TOTAL PATRIMONIO		755.833.705	603.076.483	152.757.222	25
Amortizacion Acumulada		-3.184.332	-1.592.166	-1.592.166		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.032.894.998	863.222.621	169.672.377	20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		383.778.399	394.696.138	-10.917.739	-3	CUENTAS DE ORDEN		991.093.200	991.093.200	0	0
TOTAL ACTIVO		1.032.894.998	863.222.621	169.672.377	20			0	0	0	0

Elaboro:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C. 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

Reviso:
Jesus Antonio Aguirre Muñoz
C.C. 16.448.481
Apoyo Financiero



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: febrero 29 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: febrero 29 Año: 2024	acumulado Mes: febrero 28 Año: 2023	variacion absoluta	%
INGRESOS		1.122.889.241	561.436.272	561.452.969	100
TRANSFERENCIAS		1.121.774.670	559.634.670	562.140.000	100
otras transferencias		1.121.774.670	559.634.670	562.140.000	100
OTROS INGRESOS		1.114.571	1.801.602	-687.031	
financieros		0		0	
Intereses sobre deposito		1.114.571	1.801.602	-687.031	
TOTAL INGRESOS		1.122.889.241	561.436.272	561.452.969	1
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		170.146.729	107.958.093	62.188.636	58
Contribuciones imputadas		1.190.458	1.237.994	-47.536	-4
Contribuciones efectivas		44.874.150	29.149.096	15.725.054	54
Aportes sobre la nomina		8.510.400	5.455.800	3.054.600	56
Prestaciones sociales		54.599.009	37.068.531	17.530.478	47
Gastos de personal diversos		0	13.041.000	-13.041.000	
total de gastos de administracion Generales		279.320.746	193.910.514	85.410.232	44
materiales y suministros			0	0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		2.592.155	917.118	1.675.037	183
viaticos y gastos de viaje				0	
impresos, publicaciones		0	0	0	
seguros generales		0	0	0	
servicio de aseo, cafeteria			0	0	
honorarios concejales		435.534.000	0	435.534.000	
honorarios profesionales		28.200.000	139.600.000	-111.400.000	
honorarios personal de apoyo		3.300.000	59.150.000	-55.850.000	
otros gastos generales		2.000.000	1.000.000	1.000.000	
total de gastos generales		471.626.155	200.667.118	270.959.037	135
Total gastos de admon y Generales		750.946.901	394.577.632	356.369.269	90
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		21.835.478	19.557.794	2.277.684	
Depreciaciones		18.651.146	19.557.794	-906.648	-5
Amortizacion activos intangibles		3.184.332	0	3.184.332	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		772.782.379	414.135.426	358.646.953	1
RESULTADO OPERACIONAL		350.106.862	147.300.846	202.806.016	138
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DE		350.106.862	147.300.846	202.806.016	138

William Jaramillo Bejarano
C.C 16.539.692
Primer Vicepresidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor Willian Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

Revisó:
Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C. 16.449.481
Apoyo Financiero



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: febrero 29 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: enero 31 año: 2023	188.709.804		217.017.039	197.349.640	603.076.483
Aumento, disminucion	-		-	152.757.222	
SALDO FINAL mes: febrero 29 año: 2024	188.709.804		217.017.039	350.106.862	755.833.705

[Signature]
William Sarayillo Bejarano
C.C 16.539.692
Primer Vicepresidente del Concejo

[Signature]
Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

[Signature]
Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

Revisó:
Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C. 16.449.481
Apoyo Financiero



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: febrero 29 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes febrero 29 Año 2024	Mes enero 31 Año 2024	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio y anteriores	152.757.222	197.350.133	-44.592.911	-23
depreciación acumulada	9.325.573	9.325.573	0	0
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulación				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro público				
otros cuentas por cobrar	-1.504.184	-726.601	-777.583	
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 público				
otros -				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	160.578.611	205.949.105	-45.370.494	-22
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	0	0		
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	1.592.166	1.592.166		
otros				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN	1.592.166	1.592.166		
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
emisión de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro público				
Emisión de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados	16.915.155	-79.185.832	96.100.987	-121
otros				
MENOS				
amortización de préstamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro público				
otros - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	0	0	0	
traslado de saldos por fusión y/o liquidación				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	16.915.155	-79.185.832	96.100.987	-121
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	179.085.932	128.355.439	50.730.493	40
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	467.687.408	339.331.969	128.355.439	38
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	646.773.340	467.687.408	179.085.932	38

William Jaramillo Bejarano
C.C. 16.539.692
Primer Vicepresidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C. 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C. 16.455.650
Contador Público T.P. 206747-T

Revisó:
Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C. 16.449.481
Apoyo Financiero



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO FEBRERO 29 2024

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			febrero 29 2024	enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	646.773.340,00	467.687.408,00	179.085.932,00
1.1.05	Db	Caja Principal	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	646.773.340,00	467.687.408,00	179.085.932,00

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

La entidad maneja los recursos apropiados en las siguientes cuentas bancarias:

SALDO CUENTAS BANCARIAS A FEBRERO 29 2024

CANTIDAD	DESC. TIPO	DESC. CLASE	NUMERO DE CUENTA FINANCIERA	CODIGO CONTABLE DE BANCOS	NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA	SALDO DICIEMBRE 2023
1	corriente					223.686.915,97
1	corriente	corriente	18469999462	11100502	banco davivienda yumbo	223.686.915,97
1	Ahorros					423.086.423,67
1	Ahorros	ahorros	18470121049	11100601	banco davivienda yumbo	423.086.423,67

La entidad realiza los pagos de nómina de empleados, contratistas de prestación de servicios, proveedores y terceros mediante transferencia electrónica.

NOTA 5.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			febrero 29 2024	enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	646.773.340,00	467.687.408,00	179.085.932,00	1.114.570,63	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	223.686.916,00	175.715.554,00	47.971.362,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	423.086.424,00	291.971.854,00	131.114.570,00	1.114.570,63	

Los dineros recibidos por la administración central, corresponde a la doceava parte del presupuesto para gastos de funcionamiento y pago de honorarios correspondiente a las sesiones ordinarias y/o extraordinarias de los Concejales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE febrero 29 2024	SALDO NO CTE febrero 29 2024	SALDO FINAL febrero 29 2024	SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.343.259,00	0,00	2.343.259,00	839.075,00	0,00	839.075,00	1.504.184,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.343.259,00	0,00	2.343.259,00	839.075,00	0,00	839.075,00	1.504.184,00

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

Se reconocerá como cuentas por cobrar las incapacidades, que generen los funcionarios públicos adscritos al Concejo Municipal, cuando se cumplan los requisitos previstos en la normatividad vigente, por lo tanto, el saldo de la cuenta de incapacidades corresponde a los valores reconocidos en la nómina por sueldos y salarios de los empleados de la entidad.

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

En el mes de octubre de la vigencia fiscal anterior se realizó un ajuste a otras cuentas por cobrar de \$2.472.402, por incapacidades del expleado Juan Carlos Rivera, debido a que la Nueva EPS niega la deuda, por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo, quienes al final de la reunión y de acuerdo a los argumentos presentados por los abogados, se decide el traslado de dicho cobro a la Tesorería del Municipio de Yumbo por ser de su competencia.

ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA febrero 29 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024				DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			RIESGOS Y VENTAJAS						HONORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS		
	SALDO CONTINENTE	SALDO NO CONTINENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	DETERIORO SUBORDINADO LA VIGENCIA	DETERIORO LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE PLAZO	TASA DE INTERÉS (% T.A.)	DETERIORO POR VENCIMIENTO	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	CONSERVACIONES			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.343.259,00	0,00	2.343.259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.343.259,00			0,00	0,00			0,00				
Revisión de acreedores reimpugnados a las cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Otras cuentas por cobrar	2.343.259,00	0,00	2.343.259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.343.259,00											



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	febrero 29 2024	enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	367.856.742,00	377.182.315,00	-9.325.573,00
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	677.485.816,00	677.485.816,00	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	568.832.564,00	568.832.564,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-510.135.853,00	-500.810.280,00	-9.325.573,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-98.863.937,00	-97.675.905,00	-1.188.032,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	-411.271.916,00	-403.134.375,00	-8.137.541,00

Las Propiedad, Planta y Equipo del Concejo Municipal de Yumbo, está constituida por los bienes tangibles propios de la entidad, utilizados para el correcto funcionamiento y cumplimiento de los objetivos misionales, administrativos y operativos.

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

10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMIOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL		677.485.816,0			200.506.779,0						877.992.595,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0									0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
SUBTOTAL											0,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	677.485.816,0	0,0	0,0	200.506.779,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	877.992.595,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
SALDO FINAL											0,0
= (Subtotal + Cambios)	0,0	677.485.816,0	0,0	0,0	200.506.779,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	877.992.595,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	411.271.916,0	0,0	0,0	98.863.937,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	510.135.853,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		403.134.375,0			97.675.905,0						500.810.280,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		8.137.541,0			1.188.032,0						9.325.573,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
VALOR EN LIBROS											0,0
= (Saldo final - DA - DE)	0,0	266.213.900,0	0,0	0,0	101.642.842,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	367.856.742,0

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Vida Útil: la vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo es el periodo durante el cual el Concejo Municipal de Yumbo, espera utilizar el activo.

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

Con el fin de tener un control sobre los bienes de la entidad, en diciembre 2023, se celebró un contrato directo con Persona Natural, para realizar el inventario físico de los bienes muebles del Concejo Municipal y así determinar existencia, estado, ubicación, avalúo, se citará a reunión del comité de sostenibilidad contable para analizar el informe y realizar el correspondiente ajuste a la Propiedad.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

Composición febrero 29 2024

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO FINAL FEBRERO 2024	SALDO FINAL ENERO 2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	19.105.989,00	19.105.989,00	0,00
Activos intangibles	19.105.989,00	19.105.989,00	0,00

Saldo a enero 31 corresponde a la compra de 42 licencias antivirus panda adaptive defense 360, servicio de backup en la nube por un año de 1 TB de espacio en disco, linux hosting bussenes.

14.1 Detalle de Saldos y Movimientos



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	19.105.989,0	19.105.989,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)		0,0
Baja en cuentas		0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
= SUBTOTAL	19.105.989,0	19.105.989,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL	19.105.989,0	19.105.989,0
(Subtotal + Cambios)		
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	3.184.332,0	3.184.332,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	3.184.332,0	3.184.332,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS	15.921.657,0	15.921.657,0
(Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	16,7	16,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

La disminución de los activos intangibles al final enero 2024 en los libros de contabilidad, corresponde a la amortización aplacada en la actual vigencia



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE FEBRERO 29 2024	SALDO NO CTE FEBRERO 29 2024	SALDO FINAL FEBRERO 29 2024	SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	132.277.639,00	0,00	132.277.639,00	107.426.114,00	0,00	107.426.114,00	24.851.525,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.797.000,00	0,00	1.797.000,00	0,00	0,00	0,00	1.797.000,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	94.898.859,00	0,00	94.898.859,00	64.018.334,00	0,00	64.018.334,00	30.880.525,00
2.4.36	Cr	Rtencion en la fuente	16.305.580,00	0,00	16.305.580,00	24.173.580,00	0,00	24.173.580,00	-7.868.000,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	19.276.200,00	0,00	19.276.200,00	19.234.200,00	0,00	19.234.200,00	42.000,00

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las cuentas de proveedores que al final de cada mes o terminación de vigencia cumplen con la entrega de los bienes y/o servicios contratados, junto con la documentación legal requerida para su reconocimiento contable, igualmente a los empleados, Concejales y personal de apoyo.

Con los pagos se aplican las deducciones y/o descuentos de ley, que a su vez incluyen pagos de Seguridad Social, Cooperativas, Fondo de Empleados, sindicatos, libranzas, entré otros, retenciones en la fuente a título de renta, retención en la fuente por impuesto Municipal de industria y comercio, retención en la fuente por estampillas Municipales y Departamentales.

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

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 BIENES	PN / PJ / GP	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?	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERÉS (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			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...	

Al final de febrero de 2024, la entidad No presento saldo por pagar en adquisición de bienes y servicios.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (repete agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE INTERESES	PN/RJ/ECP	CANTIDAD	VALOREN LIBRES	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCION	Se presenta renegociación o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			1.797.000,0				0,0						0,0
Impuestos			315.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	315.000,0	Menos de 3 m 12/03/2024				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 11/03/2024					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Estampillas			1.482.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	1.482.000,0	Seleccionar rango 11/03/2024					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...	

Al final de febrero de 2024, la entidad presento un saldo en recursos a favor de terceros por valor de UN MILLON SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL PESOS MCTE (\$1.797.000), correspondiente a las retenciones por impuesto de industria y comercio, estampillas gubernamentales y municipales efectuadas a proveedores y personal de apoyo por adquisición de bienes y servicios prestados a la entidad.

21.3 DESCUENTOS DE NOMINA

El saldo de la cuenta Descuentos de Nómina presentado al final de febrero de 2024, por valor de NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS MCTE. (\$94.898.859), corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, Fondo de Empleados y trabajadores del Municipio de Yumbo F.E.T.M.Y, Cooperativas, Libranzas y embargos judiciales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALORES LIBRES	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 (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			94.898.859,0				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			62.753.414,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	58.885.880,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	4	3.867.534,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes a seguridad social en salud			3.478.634,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	9	3.478.634,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Sindicatos			187.486,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	187.486,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Cooperativas			731.012,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	731.012,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			11.532.089,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	11.532.089,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Libranzas			16.040.597,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	16.040.597,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			175.627,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	175.627,0	Menos de 1	30/01/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	

21.4 RETENCION EN LA FUENTE

El saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas a los Empleados, Contratistas y Proveedores, al igual que a los Concejales por sesiones asistidas, al final de febrero de 2024 presento un recaudo por valor de DIECISEIS MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS MCTE. (\$16.305.580).

El Proceso Financiero del Concejo Municipal, es el responsable de liquidar las facturas o cuentas de cobro, al igual que elaborar, diligenciar y pagar oportunamente los formularios en las plataformas de las entidades recaudadoras del valor por impuestos, estampillas y tasas retenido por 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 INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			16.305.580,0				0,0						0,0
Retención en la fuente			16.305.580,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	16.305.580,0	Menos de 3 meses	11/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al final del periodo de esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago por concepto de aportes parafiscales de la nómina empleados (ESAP, Institutos técnicos, ICBF y SENA) y a honorarios profesionales del personal de apoyo, que, al cierre de febrero del presente año, presento un valor de DIECINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS PESOS MCTE. (\$19.276.200).

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	VALORES LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			19.276.200,0				0,0						0,0
Seguros			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Menos de 3 meses					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes a escuelas industriales, institu			1.283.700,0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	2	1.283.700,0	Menos de 3 meses	30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes al icbf y sena			2.992.500,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	2.992.500,0	Menos de 3 meses	30/01/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Servicios públicos			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Honorarios			15.000.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Menos de 3 meses		30/01/2024			Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	15.000.000,0	Seleccionar rango		30/01/2024			Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE FEBRERO 29 2024	SALDO NO CTE FEBRERO 29 2024	SALDO FINAL FEBRERO 29 2024	SALDO CTE enero 31 2024	SALDO NO CTE enero 31 2024	SALDO FINAL enero 31 2024	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	144.783.654,00	0,00	144.783.654,00	152.720.024,00	0,00	152.720.024,00	-7.936.370,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	144.783.654,00	0,00	144.783.654,00	152.720.024,00	0,00	152.720.024,00	-7.936.370,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	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 está conformada por una planta de personal de 19 cargos, de la cual se origina la obligación laboral representada en salarios y prestaciones sociales.

De los 19 Empleados de planta del Concejo Municipal de Yumbo, 5 pertenecen al régimen retroactivo y 14 al régimen de anualidad.

A continuación, se relaciona los cargos, fecha de ingreso, régimen de las cesantías y salario del personal de planta:

FECHA INGRESO	CARGO	REGIMEN	SALARIO 2023
17/06/2008	CONTROL INTERNO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
28/12/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
18/08/1992	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.248.454
24/02/2020	SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.388.556
04/06/1992	AUX. SERVICIOS GENERALES	RETROACTIVO	\$ 2.836.162
01/08/2022	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
27/12/2023	TECNICO OPERATIVO	ANUALIDAD	\$ 3.772.850
12/07/1999	SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.772.850
22/12/2023	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
13/08/1992	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	RETROACTIVO	\$ 4.272.850
01/04/2022	SECRETARIO GENERAL	ANUALIDAD	\$ 13.984.321
22/12/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
24/02/2020	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	ANUALIDAD	\$ 2.836.162
28/12/2023	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 4.272.850
04/03/1992	SECRETARIA EJECUTIVA	RETROACTIVO	\$ 3.735.415
07/09/2023	AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 2.812.126
11/01/2012	TESORERO	ANUALIDAD	\$ 6.592.260
22/07/2011	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.092.260
05/09/1991	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.702.563
TOTAL			\$ 85.940.577



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

2.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	144.783.654,0
2.5.11.01		Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02		Cesantías	23.765.980,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	1.275.940,0
2.5.11.04		Vacaciones	28.544.996,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	19.844.784,0
2.5.11.06		Prima de servicios	25.111.908,0
2.5.11.07		Prima de navidad	13.086.580,0
2.5.11.09		Bonificaciones	10.506.334,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.397.400,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	10.436.966,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	7.393.566,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	3.419.200,0

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 acusación.

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 ASCII, 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,



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 2024	INICIAL ENERO 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	0,00	0,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00

El saldo corresponde a contrato de comodato 110.10.04.058 de agosto 28 de 2017, de bien inmueble zona sur del CAMY, celebrado con el Municipio de Yumbo referente a edificación de 3 pisos, que suman área total de 1.161,529 m² destinado para recinto de sesiones, oficinas y áreas administrativas por valor de \$929.223.200.

Con fecha 26 de agosto de 2022 se firma OTRO SI al contrato de comodato de bien inmueble 110.10.04.058 de fecha 28 de agosto de 2017 suscrito entre el Municipio de Yumbo-Valle y el Concejo Municipal de Yumbo, se prorroga por el termino de cinco (05) años más la vigencia del contrato del bien inmueble.

Contrato de comodato 110.10.04.085 de noviembre 16 2017, celebrado con el Municipio de Yumbo referente a bienes muebles para áreas administrativas y la prestación de servicio a la comunidad, por valor de \$61.870.000.

Con fecha 11 de octubre de 2022, mediante oficio dirigido a la doctora Martha Lucia Marmolejo, Secretaria de Gestión Humana y Recursos Físicos de la Alcaldía del Municipio de Yumbo, se le informa la voluntad de prórroga del contrato 110.10.04.085 de 2017, correspondiente a los bienes muebles.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			FEBRERO 29 2024	enero 31 2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	755.833.705,00	603.076.483,00	152.757.222,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	217.017.039,00	217.017.039,00	0,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	350.106.862,00	197.349.640,00	152.757.222,00

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

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 350.106.862

-Los resultados de ejercicios anteriores NO presentan variación al final de febrero de 2024.

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 152.757.222, debido a que los gastos del periodo fueron inferiores al ingreso de la doceava parte del presupuesto aprobado al Concejo Municipal para la actual vigencia, y que en febrero se ejecutan gastos de nómina y algunos administrativos y de contratación.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.122.889.241,00	561.436.272,00	561.452.969,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.121.774.670,00	559.634.670,00	562.140.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	1.114.571,00	1.801.602,00	-687.031,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	0,00	0,00	0,00

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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Mediante acuerdo 016 de noviembre 30 de 2023, el Concejo Municipal de Yumbo, fija su presupuesto para la vigencia 2024, por valor de CINCO MIL OCHOCIENTOS TRECE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$5.813.444.000), de los cuales se destinan para cancelar Honorarios a Concejales por valor de MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES DE PESOS MCTE. (\$1.696.000.000) y para gastos de funcionamiento un valor de CUATRO MIL CIENTO DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$4.117.444.000).

28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.121.774.670,00	559.634.670,00	562.140.000,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.121.774.670,00	559.634.670,00	562.140.000,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1.121.774.670,00	559.634.670,00	562.140.000,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$562.140.000, reflejada en mayor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo con respecto al año anterior y de acuerdo al IPC aplicado para la presente vigencia para pago de Concejales.

El municipio de Yumbo transfiere mensualmente la doceava parte de los gastos de funcionamiento e igualmente se solicita transferencia para el pago de los Concejales en el mes en el cual sesionan.

Para el mes de febrero se solicitó para funcionamiento \$343.120.333 y para pago de Honorarios Concejales 212.346.420.

Con respecto a enero de la vigencia anterior la variación se debe a que no se solicitó transferencia para pago de honorarios a Concejales

28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$1.114.571 corresponden a los rendimientos que arroja la cuenta de ahorros del Banco Davivienda y que, a su vez, se transfieren a la cuenta del Municipio de Yumbo los primeros días del mes siguiente, la variación presentada con respecto a enero del año anterior corresponde a la disminución en las tasas de interés.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.114.571,00	1.801.602,00	-687.031,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.114.571,00	1.801.602,00	-687.031,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	1.114.571,00	1.801.602,00	-687.031,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00

NOTA 29 GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	772.782.379,00	414.135.426,00	358.646.953,00
5.1	Db	De administración y operación	750.946.901,00	394.577.632,00	356.369.269,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	21.835.478,00	19.557.794,00	2.277.684,00

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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO O CONT ABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	750.946.901,00	394.577.632,00	356.369.269,00	750.946.901,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	750.946.901,00	394.577.632,00	356.369.269,00	750.946.901,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	170.146.729,00	107.958.093,00	62.188.636,00	170.146.729,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.190.458,00	1.237.994,00	-47.536,00	1.190.458,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	44.874.150,00	29.149.096,00	15.725.054,00	44.874.150,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	8.510.400,00	5.455.800,00	3.054.600,00	8.510.400,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	54.599.009,00	37.068.531,00	17.530.478,00	54.599.009,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	13.041.000,00	-13.041.000,00	0,00	
5.1.11	Db	Generales	471.626.155,00	200.667.118,00	270.959.037,00	471.626.155,00	

5101 SUELDOS Y SALARIOS, se reconocen las erogaciones de la planta de personal (19 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 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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

511190 OTROS GASTOS GENERALES corresponde a gastos realizados por caja menor por contingencias ocasionadas por jornadas extensas de sesiones de los Concejales, transporte de funcionarios y mantenimiento a las instalaciones y bienes muebles por daños presentados.

5360 GASTOS DEPRECIACION, en esta cuenta se registra la depreciación de los bienes muebles del Concejo Municipal como sillas, escritorios, divisiones modulares, archivadores, equipos de cómputo y de comunicación

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 29 2024	FEBRERO 28 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	21.835.478,00	19.557.794,00	2.277.684,00
		DEPRECIACIÓN	21.835.478,00	19.557.794,00	2.277.684,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	18.651.146,00	19.557.794,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	3.184.332,00	0,00	3.184.332,00

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 y la amortización de los activos intangibles adquiridos en el mes de diciembre de la vigencia fiscal 2023.

HÉCTOR WILLIAN MONTENEGRO RENDÓN

Contador Público

Concejo Municipal de Yumbo-CMY

T.P 206747-T