



**CONCEJO**  
Municipal de Yumbo  
NIT. 805.009.462-0

\*20251000001431\*  
Fecha: 10-04-2025  
Rad padre: 20251000001431

100.13.

Yumbo, abril 10 de 2025

Doctora.  
**MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO**  
Jefe de Despacho  
Secretaria de Hacienda Municipal  
Yumbo

**ASUNTO:** Estados Financieros mensual de marzo 31 de 2025.

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](mailto:Luis.hernandez.@yumbo.gov.co),  
[amilenasalamanca13@gmail.com](mailto:amilenasalamanca13@gmail.com),

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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION  
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA

ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0  
SITUACIÓN FINANCIERA  
Mes: marzo 31 Año: 2025  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: marzo 31 Año: 2025	Mes: febrero 28 Año: 2025	variacion absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: marzo 31 Año: 2025	Mes: febrero 28 Año: 2025	variacion absoluta	%
<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVOS</b>					
CORRIENTES		433.318.905	383.604.490	49.714.415	13	CUENTAS POR PAGAR		92.612.899	43.880.199	48.732.700	111
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		432.327.318	382.612.903	49.714.415	13	Adquisicion de bienes y servicios		0	0	0	
Caja Principal		0	0			Recursos a favor de terceros		2.752.874	0	2.752.874	#DIV/0!
Depositos Instituciones Financieras		432.327.318	382.612.903	49.714.415	13	descuentos de nomina		66.642.110	37.827.599	28.814.511	76
cuenta corriente		278.500.432	159.286.866	119.213.566	75	retencion en la fuente		17.966.315	1.071.000	16.895.315	1578
cuenta de ahorro		153.826.886	223.326.038	-69.499.152	-31	otras cuentas por pagar		5.251.600	4.981.600	270.000	5
CUENTAS POR COBRAR		991.587	991.587	0	0	BENEFICIOS A EMPLEADOS		109.391.633	103.616.096	5.775.537	6
Otras cuentas por cobrar		991.587	991.587	0	0,00	beneficio a empleados		109.391.633	103.616.096	5.775.537	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		433.318.905	383.604.490	49.714.415	13	TOTAL PASIVO CORRIENTE		202.004.532	147.496.295	54.508.237	37
NO CORRIENTES						TOTAL PASIVO		202.004.532	147.496.295	54.508.237	37
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		268.979.835	278.930.296	-9.950.461	-4	PATRIMONIO					
muebles, enseres y equipo de oficina		265.193.395	265.193.395	0	0	PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		500.294.208	515.038.491	-14.744.283	-3
equipo de comunicacin y computo		507.996.582	507.996.582	0	0	capital fiscal		188.709.804	188.709.804	0	0
depreciacion acumulada		-504.210.142	-494.259.681	-9.950.461	2	Resultado de ejercicios anteriores		-11.747.241	-17.592.220	5.844.979	-33
OTROS ACTIVOS		0	0	0		Resultado del ejercicio Superavit (Defecit)		323.331.645	343.920.907	-20.589.262	-6
ACTIVOS INTANGIBLES		0	0	0		Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
Licencias		0	0	0		Impacto por transicion nuevo Marco				0	
Otros Intangibles		0	0	0		TOTAL PATRIMONIO		500.294.208	515.038.491	-14.744.283	-3
Amortizacion Acumulada		0	0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		702.298.740	662.534.786	39.763.954	6
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		268.979.835	278.930.296	-9.950.461	-4	DEUDORAS DE CONTROL		1.014.103.352	1.015.065.578	-962.226	-0,09
TOTAL ACTIVO		702.298.740	662.534.786	39.763.954	6	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		991.093.200	991.093.200	0	
DEUDORAS DE CONTROL		1.014.103.352	1.015.065.578	-962.226	-0,09	Propiedad, Planta y Equipos		991.093.200	991.093.200	0	
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		991.093.200	991.093.200	0		BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO		23.010.152	23.972.378	-962.226	
Propiedad, Planta y Equipos		991.093.200	991.093.200	0		Otros Bienes Almacenados para consumo		23.010.152	23.972.378	-962.226	
BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO		23.010.152	23.972.378	-962.226		CUENTAS DE ORDEN		1.014.103.352	1.015.065.578	-962.226	0
Otros Bienes Almacenados para consumo		23.010.152	23.972.378	-962.226				0	0		

Carlos Alberto Sanchez Barona  
C.C 16.453.411  
Presidente del Concejo

Aprobo:  
Uriel Urbano Urbano  
C.C 94.430.764  
Secretario General

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



**SISTEMA INTEGRADO DE GESTION  
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA  
ESTADOS FINANCIEROS**

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0  
ESTADO DE RESULTADOS  
Mes: marzo 31 Año: 2025  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: marzo 31 Año: 2025	acumulado Mes: marzo 31 Año: 2024	variacion absoluta	%
<b>INGRESOS</b>		<b>1.257.119.953</b>	<b>1.465.689.603</b>	<b>-208.569.650</b>	<b>-14</b>
TRANSFERENCIAS		1.256.619.103	1.464.895.003	-208.275.900	-14
otras transferencias		1.256.619.103	1.464.895.003	-208.275.900	-14
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>500.850</b>	<b>794.600</b>	<b>-293.750</b>	
financieros		0	0	0	0
Intereses sobre deposito		500.850	794.600	-293.750	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.257.119.953</b>	<b>1.465.689.603</b>	<b>-208.569.650</b>	<b>0</b>
<b>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		294.100.004	247.328.822	46.771.182	19
Contribuciones imputadas		416.950	1.190.458	-773.508	-65
Contribuciones efectivas		78.096.318	67.551.438	10.544.880	16
Aportes sobre la nomina		15.358.900	12.982.600	2.376.300	18
Prestaciones sociales		103.462.040	81.049.803	22.412.237	28
Gastos de personal diversos		10.750.000	21.500.000	-10.750.000	
total de gastos de administracion		502.184.212	431.603.121	70.581.091	16
Generales					
materiales y suministros		0	0	0	
mantenimiento		0	0	0	
servicios publicos		3.769.712	3.888.200	-118.488	-3
viaticos y gastos de viaje		0	0	0	
impresos, publicaciones		0	0	0	
seguros generales		0	7.411.138	-7.411.138	
servicio de aseo, cafeteria		0	0	0	
honorarios concejales		274.913.100	435.534.000	-160.620.900	
honorarios profesionales		64.470.000	127.800.000	-63.330.000	
honorarios personal de apoyo		56.200.000	80.700.000	-24.500.000	
otros gastos generales		2.400.000	3.000.000	-600.000	
total de gastos generales		401.752.812	658.333.338	-256.580.526	-39
Total gastos de admon y Generales		903.937.024	1.089.936.459	-185.999.435	-17
<b>DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT</b>					
Depreciaciones		29.851.284	32.753.217	-2.901.933	
Amortizacion activos intangibles		0	4.776.498	-4.776.498	7
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>933.788.308</b>	<b>1.122.689.676</b>	<b>-188.901.368</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>323.331.645</b>	<b>342.999.927</b>	<b>-19.668.282</b>	<b>-6</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos financieros					
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DEFICIT)</b>		<b>323.331.645</b>	<b>342.999.927</b>	<b>-19.668.282</b>	<b>-6</b>

Carlos Alberto Sanchez Barona  
C.C 16.453.411  
Presidente del Concejo

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

Aprobo:  
Uriel Urbano Urbano  
C.C 94.430.764  
Secretario General

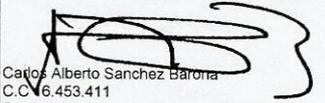
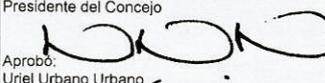


**SISTEMA INTEGRADO DE GESTION  
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA  
ESTADOS FINANCIEROS**

Código: FO-GEF-03  
Versión: 2  
Fecha: 24/07/2024  
Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO  
Mes: marzo 31 Año: 2025  
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes marzo 31 Año 2025	Mes febrero 28 Año 2025	variación absoluta	%
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
utilidad del ejercicio y anteriores	-14.744.283	147.917.870	-162.662.153	-110
depreciación acumulada	9.950.461	9.950.362	99	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 publico				
otros cuentas por cobrar	0	2.426.195	-2.426.195	
<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>	-4.793.822	160.294.427	-165.088.249	-103
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSION</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	0	0	0	
pago por construcciones en curso		0		
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	0	0	0	
otros				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSION</b>	0	0		
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
emisión de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro publico				
Emisión de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados	54.508.237	-53.021.581	107.529.818	-203
otros				
<b>MENOS</b>				
amortización de prestamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro publico				
otros - DISMINUCION DE CAPITAL	0	0	0	
traslado de saldos por fusion y/o liquidacion				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>	54.508.237	-53.021.581	107.529.818	-203
<b>D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	49.714.415	107.272.846	-57.558.431	-54
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	382.612.903	275.340.057	107.272.846	39
<b>F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	432.327.318	382.612.903	49.714.415	13

  
 Carlos Alberto Sanchez Barona  
 C.C. 16.453.411  
 Presidente 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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION  
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA

ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

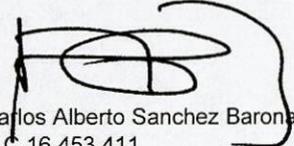
CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0

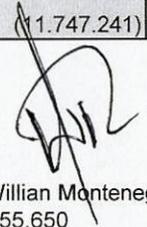
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

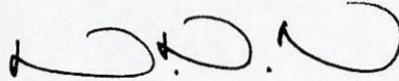
Mes: marzo 31 Año: 2025

(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: febrero 28 año: 2025	188.709.804		(17.592.220)	343.920.907	515.038.491
Aumento, disminucion	-		5.844.979	(20.589.262)	(14.744.283)
SALDO FINAL mes: marzo 31 año: 2025	188.709.804		(11.747.241)	323.331.645	500.294.208

  
Carlos Alberto Sanchez Barona  
C.C 16.453.411  
Presidente del Concejo

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

  
Aprobó:  
Uriel Urbano Urbano  
C.C 94.430.764  
Secretario General



**NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO MARZO 31 DE 2025**

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

Composición marzo 31 de 2025

CÓDIGO CONTABL E	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			marzo 31 2025	febrero 28 2025	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	432.327.318,00	382.612.903,00	49.714.415,00
1.1.05	Db	Caja Principal	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	432.327.318,00	382.612.903,00	49.714.415,00

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 MARZO 2025-MENSUAL**

TIPO	DESC.TIPO	DESC. CLASE	CUENTA	DESC. CUENTA	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	VARIACION
					382.612.903,10	1.281.011.581,68	1.231.297.167,00	432.327.317,78	49.714.414,68
corriente	corriente		18469999462	banco davivienda yumbo	159.286.865,53	930.510.733,00	811.297.167,00	278.500.431,53	119.213.566,00
Ahorros	Ahorros		18470121049	banco davivienda yumbo	223.326.037,57	350.500.848,68	420.000.000,00	153.826.886,25	69.499.151,32

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

**NOTA 5.1**

CÓDIGO CONTABL E	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			marzo 31 2025	febrero 28 2025	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	432.327.318,00	382.612.903,00	49.714.415,00	500.849,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	278.500.432,00	159.286.865,00	119.213.567,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	153.826.886,00	223.326.038,00	-69.499.152,00	500.849,00	

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.



## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición marzo 31 de 2025

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO			SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	
CONTABL	NAT	CONCEPTO	marzo 31	CTE marzo	FINAL marzo	febrero 28	CTE febrero	FINAL	VALOR
E			2025	31 2025	31 2025	2025	28 2025	febrero 28	VARIACIÓN
								2025	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	991.587,00	0,00	991.587,00	991.587,00	0,00	991.587,00	0,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR	991.587,00	0,00	991.587,00	991.587,00	0,00	991.587,00	0,00

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

Al final de marzo de 2025, NO presenta variación, debido al pago de incapacidades de los empleados por parte de las EPS.

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 2023 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.





### 10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DISPENSAS Y HOTELERÍA	SEMOMIENTOS Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		507.996.582,0			265.193.395,0						773.189.977,0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0									0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
<b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	507.996.582,0	0,0	0,0	265.193.395,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	773.189.977,0
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (2B)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (2C)											0,0
Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas											0,0
<b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	0,0	507.996.582,0	0,0	0,0	265.193.395,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	773.189.977,0
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0,0	331.795.409,0	0,0	0,0	172.414.733,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	504.210.142,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		323.985.827,0			170.273.854,0						494.259.681,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		7.809.582,0			2.140.879,0						9.950.461,0
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	0,0	176.201.173,0	0,0	0,0	92.778.662,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	268.979.835,0



## 10.2 Estimaciones

### 10.2.1 Depreciación por método de línea recta

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MBIS	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 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 marzo 31 2025

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO FINAL MARZO 2025	SALDO FINAL FEBRERO 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Activos intangibles	0,00	0,00	0,00

El saldo de marzo 31 de 2025, corresponde a que no se adquirieron activos intangibles para amortizar.



14.1 Detalle de Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	0,0	0,0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	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
<b>- SALIDAS (CR):</b>	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
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	0,0	0,0
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	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
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	0,0	0,0
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	0,0	0,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,0	0,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	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
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - AM - DE)</b>	0,0	0,0
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	0,0	0,0
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,0	0,0



## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición marzo 31 de 2025

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MARZO 31 DE 2025	SALDO NO CTE MARZO 31 DE 2025	SALDO FINAL MARZO 31 DE 2025	SALDO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO NO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	92.612.899,00	0,00	92.612.899,00	43.880.199,00	0,00	43.880.199,00	48.732.700,00
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	2.752.874,00	0,00	2.752.874,00	0,00	0,00	0,00	2.752.874,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	66.642.110,00	0,00	66.642.110,00	37.827.599,00	0,00	37.827.599,00	28.814.511,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	17.966.315,00	0,00	17.966.315,00	1.071.000,00	0,00	1.071.000,00	16.895.315,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	5.251.600,00	0,00	5.251.600,00	4.981.600,00	0,00	4.981.600,00	270.000,00

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, entre 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 TERCEROS	PN/PJ/ICP	CANTIDAD	VALOR EN DÍGITOS	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>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			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 marzo 31 de 2025, la entidad No presento saldo por pagar en adquisición de bienes y servicios.

## 21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

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/ICP	CANTIDAD	VALOR EN DÍGITOS	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>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			2.749.874,0				0,0						0,0
Impuestos			1.171.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.171.000,0	Menos de 3 m	30/04/2025		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	1	0	Seleccionar rango...	30/04/2025				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Estampillas			1.578.874,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	1.578.874,0	Seleccionar rango...	30/04/2025				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	

Al final de marzo de 2025, la entidad presento un saldo en recursos a favor de terceros por valor de DOS MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$2.749.874), 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 a marzo 31 de 2025, fue por valor de SESENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL CIENTO DIEZ PESOS MCTE. (\$66.642.110), 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.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUEVAS TASA DE INTERÉS (%)
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			66.642.110,0				0,0						0,0
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			38.524.309,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	33.810.623,0		Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	4	4.713.686,0		Menos de: 30/04/2025				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Menos de 3 meses				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			4.120.935,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	9	4.120.935,0		Menos de: 30/04/2025				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
<b>Sindicatos</b>			204.323,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	204.323,0		Menos de: 30/04/2025				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
<b>Cooperativas</b>			1.104.768,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	1.104.768,0		Menos de: 30/04/2025				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>			12.716.494,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	12.716.494,0		Menos de: 30/04/2025				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
<b>Libranzas</b>			8.774.749,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	2	8.774.749,0		Menos de: 30/04/2025				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
<b>Embargos judiciales</b>			1.196.532,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No				Seleccionar rango...
Nacionales	PJ	1	1.196.532,0		Menos de: 30/04/2025				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 último día de marzo de 2025, presento un recaudo por valor de DIECISIETE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS QUINCE PESOS MCTE. (\$17.966.315).

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.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (re parte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERREMOS	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?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERES (%)
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			<b>17.966.315,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Retencion en la fuente			17.966.315,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	17.966.315,0	Menos de 3 meses	10/04/2025				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PN				Menos de 3 meses				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	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) que, al cierre de abril del presente año, presento un valor de CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE. (\$5.251.600).

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (re parte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERREMOS	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?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERES (%)
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>5.251.600,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Seguros			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ				Menos de 3 meses				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Aportes a escuelas industriales, institutos			1.576.600,0				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PJ	2	1.576.600,0	Menos de 3 meses	30/04/2025				Si/ No			Seleccionar rango...	
Aportes al icbf y sena			3.675.000,0				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	3.675.000,0	Menos de 3 meses	30/04/2025				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Servicios públicos			0,0				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Honorarios			0,0				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PN	3	0,0	Menos de 3 meses					Si/ No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	
Estranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/ No			Seleccionar rango...	



## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición marzo 31 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE MARZO 31 DE 2025	SALDO NO CTE MARZO 31 DE 2025	SALDO FINAL MARZO 31 DE 2025	SALDO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO NO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	109.391.633,00	0,00	109.391.633,00	103.616.096,00	0,00	103.616.096,00	5.775.537,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	109.391.633,00	0,00	109.391.633,00	103.616.096,00	0,00	103.616.096,00	5.775.537,00
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 posemplo - pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posemplo	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:

CARGO	REGIMEN	SALARIO 2025
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.638.268
SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.795.183
AUX. SERVICIOS GENERALES	RETROACTIVO	\$ 3.176.501
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
TECNICO OPERATIVO	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	RETROACTIVO	\$ 4.785.592
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	ANUALIDAD	\$ 3.176.501
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 4.785.592
SECRETARIA EJECUTIVA	RETROACTIVO	\$ 4.141.828
TESORERO	ANUALIDAD	\$ 7.383.331
CONTROL INTERNO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
SECRETARIO GENERAL	ANUALIDAD	\$ 15.662.440
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 4.141.687
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 96.121.912</b>



## 2.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>109.391.633,0</b>
2.5.11.01		Nómina por pagar	11.199.397,0
2.5.11.02		Cesantías	14.197.343,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	2.250.585,0
2.5.11.04		Vacaciones	0,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	1.660.922,0
2.5.11.06		Prima de servicios	22.733.500,0
2.5.11.07		Prima de navidad	23.541.994,0
2.5.11.09		Bonificaciones	7.774.305,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.573.700,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	11.860.044,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.401.043,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	4.198.800,0

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 de 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.

#### NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	FINAL FEBRERO 2025	VALOR VARIACIÓN
8.	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	1.014.103.352,00	1.015.065.578,00	-962.226,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.74	Db	Bienes Almacenados para consumo	23.010.152,00	23.972.378,00	-962.226,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.014.103.352,00	-1.015.065.578,00	962.226,00
8.9.15.02	Cr	Bienes entregados en custodia	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00
8.9.15.74	Cr	Otros Bienes Almacenados para consumo	-23.010.152,00	-23.972.378,00	962.226,00

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, Secretaría 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.



El valor de \$ 23.010.152 en la cuenta de orden 8.3.74 corresponde al saldo de los Bienes Almacenados para Consumo al 31 de marzo de 2025, de acuerdo a los requerimientos de la resolución No. 444 de diciembre 6 de 2024, emitida por la Contaduría General de la Nación – CGN, y presentando una variación de \$962.226 como resultado de los bienes consumidos al final de mes.

## NOTA 27 PATRIMONIO

Composición marzo 31 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			MARZO 31 2025	FEBRERO 28 2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	500.294.208,00	515.038.491,00	-14.744.283,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-11.747.241,00	-17.592.220,00	5.844.979,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	323.331.645,00	343.920.907,00	-20.589.262,00

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

-Los resultados de ejercicios anteriores presenta variación al final de febrero de 2025 por valor de \$ 5.844.979.

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 323.331.645.

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$20.589.262,00 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.

## NOTA 28 INGRESOS

Composición marzo 31 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.257.119.953,00	1.465.689.603,00	-208.275.900,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.256.619.103,00	1.464.895.003,00	-208.275.900,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	500.850,00	794.600,00	-293.750,00



# CONCEJO

Municipal de Yumbo  
NIT. 805.009.462-0

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 No. 027 de diciembre 2 de 2024, el Concejo Municipal de Yumbo, fija su presupuesto para la vigencia 2025, por valor de CINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICUATRO MIL PESOS MCTE. (\$5.680.824.000), de los cuales se destinan para cancelar Honorarios a concejales por valor de MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS MCTE. (\$1.754.000.000) y para gastos de funcionamiento un valor de TRES MIL NOVECIENTOS VEINTISEIS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICUATRO MIL PESOS MCTE. (\$3.926.824.000).

## 28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.257.119.953,00	1.465.689.603,00	-208.275.900,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.256.619.103,00	1.464.895.003,00	-208.275.900,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	500.850,00	794.600,00	-293.750,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$ 208.275.900, reflejada en menor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo.

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 que sesionan.

Para el mes de marzo se solicitó los recursos de gastos de funcionamiento por valor de \$327.235.333 y para el pago de honorarios a los concejales un valor de \$183.275.400.



## 28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$500.850 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 marzo del año anterior corresponde a que, en los dos primeros meses del 2024, ingresaron los recursos de las sesiones ordinarias de los concejales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	500.850,00	794.600,00	-293.750,00
4.8	Cr	Otros ingresos	500.850,00	794.600,00	-293.750,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	500.850,00	794.600,00	-293.750,00

## NOTA 29 GASTOS

Composición marzo 31 de 2025

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	933.788.308,00	1.122.689.676,00	-188.901.368,00
5.1	Db	De administración y operación	903.937.024,00	1.089.936.459,00	-185.999.435,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.851.284,00	32.753.217,00	-2.901.933,00

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producido a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

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



## 29.1 Gastos de Administración

Con respecto a marzo de la vigencia anterior, se presenta una variación significativa en los gastos de administración y operación por valor de \$185.999.435 debido a que en los dos primeros meses del año no hubo pagos por sesiones ordinarias de los concejales, ni honorarios de contratos de prestación de servicios.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	903.937.024,00	1.089.936.459,00	-185.999.435,00	903.937.024,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	903.937.024,00	1.089.936.459,00	-185.999.435,00	903.937.024,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	294.100.004,00	247.328.822,00	46.771.182,00	294.100.004,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	416.950,00	1.190.458,00	-773.508,00	416.950,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	78.096.318,00	67.551.438,00	10.544.880,00	78.096.318,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	15.358.900,00	12.982.600,00	2.376.300,00	15.358.900,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	103.462.040,00	81.049.803,00	22.412.237,00	103.462.040,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10.750.000,00	21.500.000,00	-10.750.000,00	10.750.000,00	
5.1.11	Db	Generales	401.752.812,00	658.333.338,00	-256.580.526,00	401.752.812,00	

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



**CONCEJO**  
Municipal de Yumbo  
NIT. 805.009.462-0

Vacaciones, Prima de Navidad, Primas de Servicios, bonificación especial de recreación.

5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS corresponde a programa de bienestar a Empleados y a las capacitaciones de actualización a Empleados en las normas vigentes para la prestación de un mejor servicio a la comunidad.

5111 GENERALES, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la entidad, entre ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios a los concejales, por servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos a profesionales, personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal de Yumbo.

511114 MATERIALES Y 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  
NIT. 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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	MARZO 31 DE 2025	MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.851.284,00	32.753.217,00	-2.901.933,00
		DEPRECIACIÓN	29.851.284,00	32.753.217,00	-2.901.933,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	29.851.284,00	27.976.719,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	0,00	4.776.498,00	-4.776.498,00

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.

**HÉCTOR WILLIAN MONTENEGRO RENDÓN**  
Contador Público  
Concejo Municipal de Yumbo-CMY  
T.P 206747-T