



CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462
BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DE 2017

COD	ACTIVO	DIC 31 2016	DIC 31 2017	COD	PASIVOS	DIC 31 2016	DIC 31 2017
1100	CORRIENTE	99.799.506	127.711.856		CORRIENTE	86.049.391	124.886.470
1105	Efectivo	86.049.390	124.886.470				
1110	Bancos y Corporaciones	0	0	2400	CUENTAS POR PAGAR	13.736.280	56.969.358
1120	Cuentas de Ahorro	85.244.457	124.080.732	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	5.335.280	46.531.358
		804.933	805.738	2425	Acreedores	8.401.000	10.438.000
1400	DEUDORES	13.750.116	2.825.386	2436	Retención en la Fuente		
1470	Otros Deudores	13.750.116	2.825.386	2500	OBLIGACIONES LABORALES	61.448.366	53.016.236
				2505	Salarios y Prestaciones Sociales	61.448.366	53.016.236
1600	NO CORRIENTE	191.078.883	191.920.215				
1665	Propiedad Planta y Equipo	165.175.270	171.599.749	2700	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
1670	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	120.552.071	120.552.071	2715	Provision prest. Sociales		
1685	Equipo de Comunicación y Computación	217.231.876	267.091.678				
	Depreciación Acumulada	-172.608.677	-216.044.000	2900	OTROS PASIVOS	10.864.745	14.900.876
1900	OTROS ACTIVOS	25.903.613	20.320.466	2905	Recaudos a Favor de Terceros	10.864.745	14.900.876
1910	Cargos Diferidos	17448231	16.731.860		TOTAL PASIVO	86.049.391	124.886.470
1970	Intangibles	128.237.323	128.237.323				
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-119.781.941	-124.648.717	3100	HACIENDA PUBLICA	204.828.998	194.745.601
		290.878.389	319.632.071	3105	Capital Fiscal	177.949.032	185.189.821
				3110	Resultado del Ejercicio	70.408.263	57.857.879
				3128	Provision, Agotamiento, Depreciacion	-43.528.297	-48.302.099
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	290.878.389	319.632.071
83	CUENTAS DE ORDEN						
8315	Activos Retirados	80.629.420	80.629.420	89	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	80.629.420	80.629.420
				8915	Activos Obsoletos		

[Signature]
OSCAR EDUARDO URIBE-MUÑOZ
Presidente del Concejo

[Signature]
JESUS ANTONIO GOMEZ
Contador Publico
T.P. N° 59696 - T

Elaboro: Jesus Gomez
Reviso: Eugenio Arana
Aprubo: Guillermina Becerra



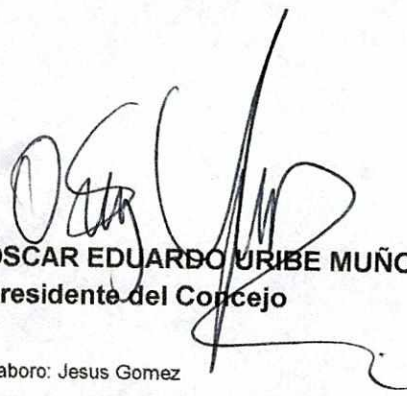
CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2017

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	204.828.998
VARIACIONES DEL PATRIMONIO	-10.083.397
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	194.745.601

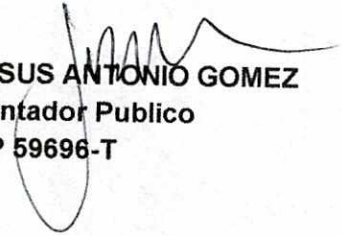
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS O DISMINUCIONES

CAPITAL FISCAL	7.240.789
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO	-4.773.802
RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.550.384
VARIACION NETA	<u>-10.083.397</u>


OSCAR EDUARDO URIBE MUÑOZ
Presidente del Concejo

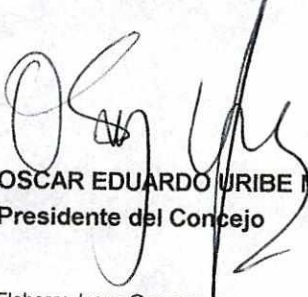
Elaboro: Jesus Gomez
Reviso: Eugenio Arana
Aprobo: Guillermina Becerra

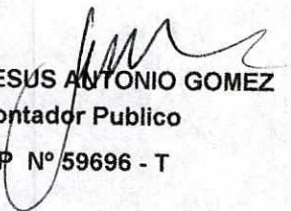

JESUS ANTONIO GOMEZ
Contador Publico
T.P 59696-T



CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

<u>CONCEPTO</u>	<u>acumulado</u>	
	<u>DE ENE-1- A</u> <u>DIC 31 2016</u>	<u>DE ENE-1- A</u> <u>DIC 30 2017</u>
4000 <u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>3.124.017.210</u>	<u>3.307.646.668</u>
4400 TRANSFERENCIAS	3.124.017.210	3.307.646.668
4428 Otras transferencias	3.124.017.210	3.307.646.668
442803 Municipal Admon Descentralizada	3.124.017.210	3.307.646.668
5000 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>3.053.608.947</u>	<u>3.249.788.789</u>
5100 ADMINISTRACION	<u>3.052.918.947</u>	<u>3.249.252.194</u>
5101 Sueldos y Salarios	724.763.133	814.655.075
5102 Contribuciones Imputadas	1.028.127	4.352.029
5103 Contribuciones Efectivas	226.689.392	246.652.672
5104 Aportes sobre la Nómina		
5111 Generales	<u>2.100.438.295</u>	<u>2.183.592.418</u>
5800 OTROS GASTOS	<u>690.000</u>	<u>536.595</u>
5805 Financieros	690.000	536.595
<u>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</u>	<u>70.408.263</u>	<u>57.857.879</u>


OSCAR EDUARDO URIBE MUÑOZ
 Presidente del Concejo


JESUS ANTONIO GOMEZ
 Contador Publico

T.P N° 59696 - T

Elaboro: Jesus Gomez

Reviso: Eugenio Arana

Aprobo: Guillermina Becerra



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla.

De conformidad con el art. 312 de la Constitución Nacional, el Concejo Municipal de Yumbo-Valle, es una Corporación administrativa, elegida popularmente.

Por medio del acuerdo número 022 de fecha 2 de Mayo de 2003, se dictan normas sobre la organización estructural administrativa, planta de cargos del Concejo Municipal de Yumbo, se determinan las funciones y requisitos de los empleos, las escalas de remuneración correspondientes y se dictan otras disposiciones.

Objeto del Concejo Municipal de Yumbo: "crear condiciones para que de una forma eficaz, eficiente y oportuna, se cumpla la misión corporativa, conforme a las disposiciones constitucionales y legales que la rigen, ejercer el control político y el desarrollo de la autonomía administrativa, presupuestal y financiera, de conformidad con las disposiciones que la reglamentan"

Funciones: El Concejo Municipal de Yumbo debe cumplir las funciones establecidas en la Constitución, en la Ley y en su reglamento interno, en especial las establecidas en el artículo 313 de la Constitución Política de Colombia.

Políticas y Prácticas Contables.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Las Propiedades, Planta y Equipo, representan los activos tangibles adquiridos por el Concejo Municipal de Yumbo, con la intención de emplearlos en forma permanente en la prestación de servicios del ente económico y que no están destinados para la venta.

La ley ha considerado que los Equipos de Cómputo y Comunicación tienen una vida útil de 5 años, los Muebles y Enseres una duración de 10 años.

La vida útil es tomada como referencia para la depreciación, para lo cual se divide el valor del activo por su vida útil para determinar la alícuota de depreciación por el método de línea recta.

Las licencias del Intra File, de los equipos de cómputo y del software del programa contable no tienen una vida útil definida pero, esta se ha estimado en 5 años y el método de amortización utilizado es el de línea recta.

Mediante resolución del Concejo Municipal de Yumbo, número 504 de fecha Diciembre 31 de 2012, se crea y se adopta el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Concejo Municipal de Yumbo, como una instancia asesora del área Contable para establecer los procedimientos y controles que se deban

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

implementar por las áreas responsables, para mejorar la calidad de la información Financiera.

En el año 2016, se logró por segunda vez la certificación del Sistema de Gestión de Calidad con base en los requisitos de las normas NTCGP1000:2009 y NTC ISO9001:2008 por parte del Ente certificador ICONTEC.

El Concejo Municipal de Yumbo empezó en el 2016, la implementación de las **NICSP (Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público)** y así dar inicio al proceso de modernización de la información Contable. Se contrató los servicios del Grupo Coach S.A.S y se realizaron actividades de capacitación del personal del Área Administrativa, homologación del Plan de Cuentas y las Políticas contables. Se realizó un inventario físico avaluado de los bienes del Concejo Municipal de Yumbo y bienes del Municipio de Yumbo que están siendo controlados y usufrutuados por el Concejo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

El Total de Activos a Diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de \$320.425.234, discriminado de la siguiente manera:

1 ACTIVOS			
CORRIENTES			127.711.856
11 EFECTIVO		124.886.470	
Bancos	124.080.732		
Cuentas de ahorro	805.738		
14 DEUDORES		2.825.386	
1470 Otros deudores	2.825.386		
ACTIVO NO CORRIENTE			191.920.215
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		171.599.749	
1665 Muebles y enseres	120.552.071		
1670 Equipo de comunicación y computacion	267.091.678		
1685 Depreciacion acumulada	-216.044.000		
19 OTROS ACTIVOS		20.320.466	
1910 Cargos Diferidos	16.731.860		
1970 Intangibles	128.237.323		
1975 Amortizacion	-124.648.717		
TOTAL ACTIVOS			319.632.071

Efectivo; El saldo a Diciembre 31 de 2017, por \$124.886.470, corresponde a la cuenta corriente y de ahorros en el Banco Davivienda.

Deudores; El saldo de \$2.825.386, corresponde a valores pendientes de cobro a las E.P.S por concepto de incapacidades de los Empleados.

Propiedad Planta y Equipo.

La cuenta de Propiedad Planta y Equipos presenta un saldo Neto después de depreciaciones en el mes de Diciembre por valor \$171.599.749, discriminada de la siguiente manera:

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Descripcion del bien	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Saldo neto libros
Muebles y enseres de oficina	120.552.071	66.102.185	54.449.886
Equipo de computacion y com.	267.091.678	149.941.815	117.149.863
TOTAL	387.643.749	216.044.000	171.599.749

A continuación se presenta el cuadro de las Inversiones realizadas en el periodo comprendido entre los años 2012 a 2017 de Propiedad, Planta y Equipos.

Comportamiento cuenta de Activos Fijos (miles de pesos)								
	saldos a Dic 2012	compras 2013	traslados y/o ajustes de 2013	compras 2014	compras 2015	compras 2016	compras 2017	saldos
Redes líneas y cables	4.500	0	-4.500	0			0	0
Maquinaria y equipo	6.390	0	-6.390	0			0	0
Muebles y enseres	137.724	18.115	-75.890	13.991	1.612	25.000		120.552
Equipo de Computo y comunicación	247.743	43.442	-172.943	13.668	45.852	39.470	49.860	267.092
Equipo de comedor	4.348	0	-4.348	0			0	0
Total	400.705	61.557	-264.071	27.659	47.464	64.470	49.860	387.644

En el año 2012, se realiza un diagnóstico general del estado actual de la plataforma tecnológica en sus componentes de hardware, software y redes.

También, se realizó un plan de contingencia de informática, el cual está orientado a establecer un adecuado Sistema de seguridad física y lógica en previsión de desastres para los sistemas de información, equipos y red de computo, igualmente para controlar el riesgo de acceso no autorizado, se instaló un sistema de seguridad.

En el año 2013 se analizan los resultados arrojados por el Inventario Físico a los elementos de Propiedad Planta y Equipo y se realizan los traslados y/o ajustes respectivos que fueron aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable. El Concejo Municipal de Yumbo, estableció como uno de sus objetivos Corporativos fortalecer la función de ejercer el control político y como una de las estrategias para su cumplimiento fue actualizar y mantener la plataforma tecnológica para implementar el uso de las TICs.

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Se realizaron inversiones en muebles y enseres como divisiones modulares, sillas tipo ejecutivo y gerencial, atendiendo requerimientos de Salud Ocupacional.

Otros Activos

Presenta un saldo a Diciembre 31 de 2017 de \$20.320.466, discriminado en las siguientes cuentas:

Cargos Diferidos

Corresponde a la existencia física en el almacén de Materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería por valor de \$16.731.860

Intangibles

El Costo histórico de software y licencias comprados es de \$128.237.323, menos amortización por valor \$124.648.717, quedando un saldo neto de \$3.588.606.

Las adquisiciones realizadas en la cuenta de Intangibles, se efectúan de conformidad con lo ordenado por las directivas presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002, el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno de la entidades del orden Nacional y Territorial, expidió la circular No 04 del 22 de Diciembre de 2006, mediante la cual solicito a los Representantes Legales y Jefes de la Oficina de Control Interno de las entidades u organismos públicos del orden Nacional y territorial, la información relacionada con la "verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre software"

Por la anterior razón el Concejo Municipal de Yumbo, entro en un proceso de legalización del software e invirtiendo en la adquisición de licencias para los computadores.

PASIVOS

Los Pasivos presentan un saldo a Diciembre 31 de 2017 de \$124.886.470, que corresponden a:

Cuentas Por Pagar	\$56.969.358
Obligaciones Laborales	\$53.016.236
Otros Pasivos	\$14.900.876

Las cuentas por Pagar están compuestas por los rubros de acreedores, que corresponden a obligaciones adquiridas por los descuentos de la nómina, apropiaciones de la seguridad social y parafiscal y el rubro de retención en la fuente descontados por servicios prestados.

Obligaciones Laborales, generadas por prestaciones Sociales en la relación laboral en virtud de normas legales.

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Otros Pasivos corresponden a descuentos realizados a los proveedores por concepto de estampillas prodeporte, prohospital, procultura y otros recaudos a favor del municipio de Yumbo.

2	PASIVOS		
	CORRIENTES		124.886.470
24	CUENTAS POR PAGAR		56.969.358
2401	BIENS Y SERVICIOS		0
	Bienes y servicios		
2425	ACREEDORES		46.531.358
	Servicios Públicos	0	
	Aportes Fondos de pension	36.885.258	
	Aportes a Seguridad Social Salu	5.121.900	
	Aportes Parafiscales	4.370.600	
	Aportes Riesgos Laborales	153.600	
2436	RETENCION EN LA FUENTE		10.438.000
	Honorarios	2.901.000	
	Servicios	82.000	
	Compras	407.000	
	Empleados art 383	6.346.000	
	Impuesto a la ventas retenido	702.000	
25	OBLIGACIONES LABORALES		53.016.236
	Nomina por Pagar	35.710	
	Cesantias	3.900.521	
	Vacaciones	16.446.908	
	Prima de Vacaciones	11.587.657	
	Prima de navidad	3.670.354	
	Prima de servicios	9.911.319	
	Bonificacion servicios prestados	7.463.767	
29	OTROS PASIVOS		14.900.876
	retencion ICA	1.629.000	
	estampilla prohospital	1.710.000	
	Estampilla procultura	151.000	
	Otros recaudos a favor de terceros -Reintegro Municipio de Yumbo	11.410.876	

PATRIMONIO.

La cuenta patrimonio presenta un saldo de \$194.745.601, discriminado así:
Capital Fiscal \$185.189.821, Resultados del Ejercicio \$57.857.879 menos Provisiones y agotamiento de la Propiedad Planta y Equipo \$48.302.099.

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

INGRESOS.

Los ingresos de Enero 1 a Diciembre 31 de 2017, ascienden a \$3.307.646.668 por concepto de valor recibido por transferencias del Municipio de Yumbo así:

Para el pago de Honorarios de Concejales \$1.065.646.672 y Gastos de funcionamiento \$2.241.999.996.

GASTOS. (anexo)

Los gastos registrados en la contabilidad pagados efectivamente, apropiaciones de la seguridad social, parafiscales, provisiones de prestaciones sociales, ascienden a \$3.249.788.789.

cod cuenta	Gastos de Administracion	Diciembre de 2017
	Gastos de Personal	
510101	Sueldos	434.834.482
510103	Horas Extras	2.558.574
510113	Prima de vacaciones	22.842.331
510114	Prima de navidad	44.430.743
510117	Vacaciones	33.285.984
510118	Bonificacion especial de recreacion	2.706.177
510119	Bonificacion servicios	14.491.433
510124	Cesantias	78.806.065
510125	Intereses a las cesantias	3.908.463
510152	Prima de Servicios	20.418.440
510290	Auxilio por Incapacidad	4.352.029
510130	Capacitacion. Bienestar social	151.392.230
510147	Viaticos	2.380.153
510148	gastos de viaje	2.600.000
510301	Seguros de vida	17.252.996
510302	Aportes parafiscales	47.787.900
510303	Aportes seguridad social	112.496.862
510305	Aportes riesgos profesionales	5.721.400
510307	Aportes pension	59.206.907
	Salud ocupacional	4.186.607
	subtotal	1.065.659.776
	Generales	
5111	honorarios Concejales	1062112840
5111	Honorarios Profesionales y apoyo	977515000
511114	Materiales y suministros	12.095.000
511115	Mantenimiento	4.000.000
511117	Servicio publico	8.687.639
511121	Impresos, publicaciones, suscripc	36.489.997
511125	Seguros generales	3.805.110
511149	Servicios de aseo	70.991.150
511190	Otros gastos generales	7.895.682
	subtotal	2.183.592.418
	TOTAL ADMINISTRATIVOS(personal y generales)	
	PROVISION CONTINGENCIAS	
5805	FINANCIEROS	536.595
	TOTAL DE GASTOS	\$ 3.249.788.789

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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



Concejo Municipal de Yumbo

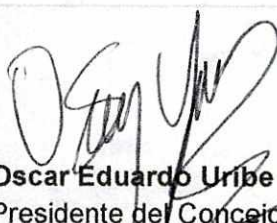
Nº. 805.009.462-0

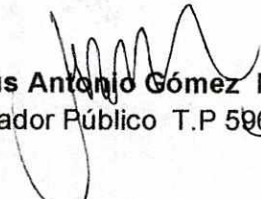
EJECUCION PRESUPUESTAL

cuenta	Presupuesto aprobado definitivo	Transferencia Municipio
Ingresos	3.364.000.000	3.307.646.668
cuenta	Presupuesto aprobado definitivo	pagos
Gastos		
Gastos de personal	2.875.930.438	2.814.109.126
Gastos Generales	441.830.135	439.334.604
Transferencia corrientes cesantias	46.239.427	46.204.861
TOTAL GASTO	3.364.000.000	3.299.648.591

CONCILIACION CONTABILIDAD - PRESUPUESTO

cuenta	Contabilidad	Ejecucion de presupuesto
Gastos de personal		2.814.109.126
Gastos Generales		439.334.604
transfencias corrientes cesantias		46.204.861
gastos de admon	3.249.788.789	
Subtotal	3.249.788.789	3.299.648.591
mas valores registrados en cuenta de Balance		
compra de activos	49.859.802	
TOTAL	3.299.648.591	3.299.648.591


Oscar Eduardo Uribe Muñoz
Presidente del Concejo.


Jesús Antonio Gómez M.
Contador Público T.P 59696-T.

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

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY

Teléfonos: 669 37 42 / 695-7195 / 695-7196

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