



# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

100.13.

Yumbo, mayo 17 de 2024

Doctora.

**MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO**

Jefe de Despacho

Secretaria de Hacienda Municipal

Yumbo

**ASUNTO:** Estados Financieros al 30 de abril 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](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

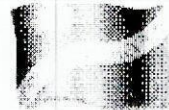
Elaborado por: Héctor Willian Montenegro Rendón – Profesional Universitario – Contador Público-CMY

Archivado en el expediente estados financieros 100-13

Folios: 14



2024-05-17 12:35 Us VENTANILLAS  
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO  
REMDES: ALCALDIA SECRETARIA DE HACIEND  
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE A  
TRD:100-13-1 --ESTADOS FINANCIEROS /ESTADOS  
FINANCIEROS /Estado de SituacIÃ  
**20240100002231**



2024-100-011233-2  
2024-05-17 14:21 Us - CORLES  
Destino: SISTEMA DE ALENCION  
Rem: Des : Concejo Municipal  
Asunto: HACIENDA ESTADOS FIN  
Des Anex: 14  
alcaldia municipal de yumbo

**\*20241000115332\***

*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](http://www.concejoyumbo.gov.co) – [contacto@concejoyumbo.gov.co](mailto: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  
SITUACIÓN FINANCIERA  
Mes: abril 30 Año: 2024  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: abril 30 Año: 2024	Mes: marzo 31 Año: 2024	variacion absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: abril 30 Año: 2024	Mes: marzo 31 Año: 2024	variacion absoluta	%
<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVOS</b>					
<b>CORRIENTES</b>		<b>620.042.133</b>	<b>633.812.550</b>	<b>-13.770.418</b>	<b>-2</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>69.814.767</b>	<b>99.526.189</b>	<b>-29.711.422</b>	<b>-30</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		613.480.042	629.057.911	-15.577.870	-2	Adquisicion de bienes y servicios		0	0	0	
Caja Principal		0				Recursos a favor de terceros		5.131.243	7.480.757	-2.349.514	-31
Depositos Instituciones Financieras		613.480.042	629.057.911	-15.577.870	-2	descuentos de nomina		54.896.958	62.967.027	-8.070.069	-13
cuenta corriente		308.774.624	105.176.889	203.597.735	194	retencion en la fuente		4.963.766	2.475.320	2.488.446	101
cuenta de ahorro		304.705.418	523.881.022	-219.175.605	-42	otras cuentas por pagar		4.822.800	26.603.085	-21.780.285	-82
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>6.562.091</b>	<b>4.754.639</b>	<b>1.807.452</b>	<b>38</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>163.562.726</b>	<b>158.420.311</b>	<b>5.142.415</b>	<b>3</b>
Otras cuentas por cobrar		6.562.091	4.754.639	1.807.452	0,38	beneficio a empleados		163.562.726	158.420.311	5.142.415	3
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>620.042.133</b>	<b>633.812.550</b>	<b>-13.770.418</b>	<b>-2</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>233.377.493</b>	<b>257.946.500</b>	<b>-24.569.007</b>	<b>-10</b>
<b>NO CORRIENTES</b>						<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>233.377.493</b>	<b>257.946.500</b>	<b>-24.569.007</b>	<b>-10</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		349.205.596	358.531.169	-9.325.573	-3	<b>PATRIMONIO</b>					
muebles, enseres y equipo de oficina		200.506.779	200.506.779	0	0	<b>PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO</b>		<b>748.607.561</b>	<b>748.726.710</b>	<b>-119.149</b>	<b>0</b>
equipo de comunicacin y computo		677.485.816	677.485.816	0	0	capital fiscal		188.709.804	188.709.804	0	0
depreciacion acumulada		-528.786.999	-519.461.426	-9.325.573	2	Resultado de ejercicios anteriores		217.016.541	217.016.979	-438	0
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>12.737.325</b>	<b>14.329.491</b>	<b>-1.592.166</b>		Resultado del ejercicio Superavit (Defecit)		342.881.216	342.999.927	-118.711	0
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>12.737.325</b>	<b>14.329.491</b>	<b>-1.592.166</b>		Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
Licencias		10.131.606	10.131.606	0	0	Impacto por transicion nuevo Marco				0	0
Otros Intangibles		8.974.383	8.974.383	0	0	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>748.607.561</b>	<b>748.726.710</b>	<b>-119.149</b>	<b>0</b>
Amortizacion Acumulada		-6.368.664	-4.776.498			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>981.985.054</b>	<b>1.006.673.210</b>	<b>-24.688.156</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>361.942.921</b>	<b>372.860.660</b>	<b>-10.917.739</b>	<b>-3</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>991.093.200</b>	<b>991.093.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>981.985.054</b>	<b>1.006.673.210</b>	<b>-24.688.157</b>	<b>-2</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>991.093.200</b>	<b>991.093.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						

*[Firma]*  
Daley Mancilla Angulo  
C.C 31.467.845  
Presidente del Concejo

*[Firma]*  
Uriel Urbano Urbano  
C.C 94.430.764  
Secretario General

*[Firma]*  
Elaboró:  
Héctor Willian Montenegro Rendón  
C.C 16.455.650  
Contador Público T.P. 206747-T

*[Firma]*  
Revisó:  
Jesus Antonio Gomez Muñoz  
C.C. 16.449.481  
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: abril 30 Año: 2024  
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: abril 30 Año: 2024	acumulado Mes: abril 30 Año: 2023	variacion absoluta	%
<b>INGRESOS</b>		1.939.499.933	1.525.106.836	414.393.097	27
TRANSFERENCIAS		1.938.675.536	1.522.601.177	416.074.359	27
otras transferencias		1.938.675.536	1.522.601.177	416.074.359	27
OTROS INGRESOS		824.397	2.505.659	-1.681.262	
financieros		0		0	
Intereses sobre deposito		824.397	2.505.659	-1.681.262	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		1.939.499.933	1.525.106.836	414.393.097	0
<b>COSTOS Y GASTOS</b>					
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		329.164.607	217.746.893	111.417.714	51
Contribuciones imputadas		1.190.458	1.617.670	-427.212	-26
Contribuciones efectivas		117.831.165	57.640.404	60.190.761	104
Aportes sobre la nomina		17.805.400	10.844.500	6.960.900	64
Prestaciones sociales		109.817.260	73.616.435	36.200.825	49
Gastos de personal diversos		27.140.000	17.541.000	9.599.000	
total de gastos de administracion		602.948.890	379.006.902	223.941.988	59
Generales					
materiales y suministros			0	0	
mantenimiento				0	
servicios publicos		5.184.245	5.174.999	9.246	0
viaticos y gastos de viaje				0	
Impresos, publicaciones		0	3.800.000	-3.800.000	
seguros generales		7.411.138	0	7.411.138	
servicio de aseo, cafeteria			0	0	
honorarios concejales		565.613.488	198.743.226	366.870.262	
honorarios profesionales		227.400.000	344.700.000	-117.300.000	
honorarios personal de apoyo		140.390.000	172.050.000	-31.660.000	
otros gastos generales		4.000.000	3.000.000	1.000.000	
total de gastos generales		949.998.871	727.468.225	222.530.646	31
Total gastos de admon y Generales		1.552.947.761	1.106.475.127	446.472.634	40
<b>DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT</b>					
Depreciaciones		43.670.956	39.115.588	4.555.368	
Amortizacion activos intangibles		37.302.292	39.115.588	-1.813.296	-5
		6.368.664	0	6.368.664	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		1.596.618.717	1.145.590.715	451.028.002	0
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		342.881.216	379.516.121	-36.634.905	-10
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos financieros					
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DE</b>		342.881.216	379.516.121	-36.634.905	-10

Daisy Mancilla Angulo  
C.C 31.467.845  
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

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: abril 30 Año: 2024  
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes abril 30 Año 2024	Mes marzo 31 Año 2024	variacion absoluta	%
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
utilidad del ejercicio y anteriores	-119.149	-7.106.995	6.987.846	-98
depreciación acumulada	9.325.573	9.325.573	0	0
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulacion				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro publico				
otros cuentas por cobrar	-1.807.452	-2.411.380	603.928	
<b>MENOS</b>				
pagos de proveedores de bienes y servicios				
pago de remuneraciones y obligaciones sociales				
pago de otras retribuciones y complementarias				
pago de pensiones y otros beneficios				
pago por prestaciones y asistencia social				
donaciones y transferencias corrientes otorgadas				
traspasos y remesas corrientes entregadas al tesoro publico				
otros -				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>7.398.972</b>	<b>-192.802</b>	<b>7.591.774</b>	<b>-3.938</b>
<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		
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	1.592.166	1.592.166		
otros				
<b>AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSION</b>	<b>1.592.166</b>	<b>1.592.166</b>		
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
emision de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro publico				
Emision de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados	-24.569.007	-19.114.793	-5.454.214	29
otros				
<b>MENOS</b>				
amortizacion de prestamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro publico				
otros - 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>	<b>-24.569.007</b>	<b>-19.114.793</b>	<b>-5.454.214</b>	<b>29</b>
<b>D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>-15.577.869</b>	<b>-17.715.429</b>	<b>2.137.560</b>	<b>-12</b>
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>629.057.911</b>	<b>646.773.340</b>	<b>-17.715.428</b>	<b>-3</b>
<b>F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>613.480.042</b>	<b>629.057.911</b>	<b>-15.577.869</b>	<b>-2</b>

Daisy Mancilla Angulo  
C.C 31.467.845  
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. 208747-T

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





ESTADOS FINANCIEROS  
FO-GF-06

Versión:

1

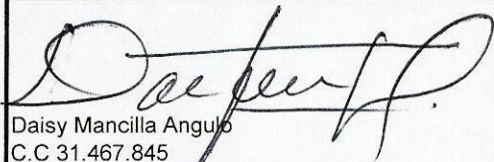
Fecha:

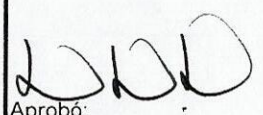
24/02/2023


Página 1 de 1


CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Mes: abril 30 Año: 2024  
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: marzo 31 año: 2024	188.709.804		217.016.979	342.999.927	748.726.710
Aumento, disminucion	-		(438)	(118.711)	
SALDO FINAL mes: abril 30 año: 2024	188.709.804		217.016.541	342.881.216	748.607.561

  
Daisy Mancilla Angulo  
C.C 31.467.845  
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

  
Reviso:  
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 ABRIL 30 2024

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición abril 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			abril 30 2024	marzo 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	613.480.042,00	629.057.911,00	-15.577.869,00
1.1.05	Db	Caja Principal		0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	613.480.042,00	629.057.911,00	-15.577.869,00

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 ABRIL 2024-MENSUAL

TIPO	DESC. TIPO	DESC. CLASE	CUENTA	DESC. CUENTA	SALDO ANTERIOR MARZO 2024	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL ABRIL 2024	VARIACION
					629.057.911,27	1.095.053.428,35	1.110.631.298,00	613.480.041,62	15.577.869,65
corriente	corriente		18469999462	banco davivienda yumbo	105.176.888,97	894.229.033,00	690.631.298,00	308.774.623,97	- 203.597.735,00
Ahorros	Ahorros		18470121049	banco davivienda yumbo	523.881.022,30	200.824.395,35	420.000.000,00	304.705.417,65	219.175.604,65

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	
			abril 30 2024	marzo 31 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter Recib)	%TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	613.480.042,00	629.057.911,00	-15.577.869,00	824.396,61	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	308.774.624,00	105.176.889,00	203.597.735,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	304.705.418,00	523.881.022,00	-219.175.604,00	824.396,61	

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





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

Composición abril 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE abril 30 2024	SALDO NO CTE abril 30 2024	SALDO FINAL abril 2024	SALDO CTE marzo 31 2024	SALDO NO CTE marzo 31 2024	SALDO FINAL marzo 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	6.562.091,00	0,00	6.562.091,00	4.754.639,00	0,00	4.754.639,00	1.807.452,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.562.091,00	0,00	6.562.091,00	4.754.639,00	0,00	4.754.639,00	1.807.452,00

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 empleado 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





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN	CONTINGENCIA PASIVA			DETERIORO ACUMULADO PASIVA			DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA	RIESGOS Y VENTAJAS			PROTECCIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS						
	SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO FISCAL	SALDO INICIAL	+ DETERIORO ACUMULADO EN LA VIGENCIA	+ DETERIORO DE DETERIORO EN LA VIGENCIA			SALDO FISCAL	%	SALDO DESPUES DE PLAZO			TASA DE INTERÉS (% E.A.)	OTROS RIESGOS DERIVADOS DE LA VIGENCIA	VALOR	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.502.091,0	0,0	6.502.091,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.502.091,0			0,0	0,0			0,0		
Recurso de acreedores reintegrados a tesorerías	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0	0	0	0	0		
Otras cuentas por cobrar	6.502.091,0	0,0	6.502.091,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.502.091,0									

## NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición abril 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			abril 30 2024	marzo 31 2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	349.205.596,00	358.531.169,00	-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)	-528.786.999,00	-519.461.426,00	-9.325.573,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-101.240.001,00	-100.051.969,00	-1.188.032,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	-427.546.998,00	-419.409.457,00	-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.





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	SEMIOBIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		677.485.816,0			200.506.779,0						877.992.595,0
<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	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
<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 (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> (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
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0,0	427.546.998,0	0,0	0,0	101.240.001,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	528.786.999,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		419.409.457,0			100.051.969,0						519.461.426,0
+ 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
<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	249.938.818,0	0,0	0,0	99.266.778,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	349.205.596,0

## 10.2 Estimaciones

### 10.2.1 Depreciación por método de línea recta





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

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

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

Con el fin de tener un control sobre los bienes de la entidad, en 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 abril 30 2024

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO FINAL ABRIL 2024	SALDO FINAL MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>19.105.989,00</b>	<b>19.105.989,00</b>	<b>0,00</b>
Activos intangibles	19.105.989,00	19.105.989,00	0,00

Saldo de abril 30 corresponde a la compra de 42 licencias antivirus panda adaptive defense 360, servicio de Backus en la nube por un año de 1 TB de espacio en disco, Linus hosting búnsenes.

#### 14.1 Detalle de Saldos y Movimientos





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>19.105.989,0</b>	<b>19.105.989,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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>	<b>19.105.989,0</b>	<b>19.105.989,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>19.105.989,0</b>	<b>19.105.989,0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>6.368.664,0</b>	<b>6.368.664,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	6.368.664,0	6.368.664,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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>	<b>12.737.325,0</b>	<b>12.737.325,0</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>33,3</b>	<b>33,3</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición abril 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE ABRIL 30 2024	SALDO NO CTE ABRIL 30 2024	SALDO FINAL ABRIL 30 2024	SALDO CTE MARZO 31 2024	SALDO NO CTE MARZO 31 2024	SALDO FINAL MARZO 31 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	69.814.767,00	0,00	69.814.767,00	99.526.189,00	0,00	99.526.189,00	-29.711.422,00
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	5.131.243,00	0,00	5.131.243,00	7.480.757,00	0,00	7.480.757,00	-2.349.514,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	54.896.958,00	0,00	54.896.958,00	62.967.027,00	0,00	62.967.027,00	-8.070.069,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	4.963.766,00	0,00	4.963.766,00	2.475.320,00	0,00	2.475.320,00	2.488.446,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	4.822.800,00	0,00	4.822.800,00	26.603.085,00	0,00	26.603.085,00	-21.780.285,00

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.





# Concejo Municipal de Yumbo

Nú. 805.009.462-0

## 21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
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 abril de 2024, 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 / 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?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			5.131.243,0				0,0						0,0
Impuestos			1.759.389,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.759.389,0	Menos de 3 m	14/05/2024		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		0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Estampillas			3.371.854,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	3.371.854,0	Seleccionar r	10/05/2024				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 abril 2024, la entidad presento un saldo en recursos a favor de terceros por valor de CINCO MILLONES CIENTO TREINTA Y UN MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS MCTE (\$5.131.243), 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 abril 30 de 2024, fue por valor de CINCUENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS MCTE. (\$54.896.958), corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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 TRANSACCIONES	PN/PJ/ET	CANTIDAD	VALOR EN LÍBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	¿NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)?	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			54.896.958,0				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			30.666.894,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	26.799.280,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	4	3.867.614,0	Menos de:	31/05/2024				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			3.456.845,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	9	3.456.845,0	Menos de:	31/05/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Sindicatos			126.563,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	126.563,0	Menos de:	31/05/2024				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:	31/05/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			3.960.224,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	3.960.224,0	Menos de:	31/05/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Libranzas			15.424.596,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	15.424.596,0	Menos de:	31/05/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			530.824,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	530.824,0	Menos de:	31/05/2024				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 último día de abril de 2024 presento un recaudo por valor de CUATRO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS MCTE. (\$4.963.766).

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 / H/P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			<b>4.963.766,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Retencion en la fuente			4.963.766,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	4.963.766,0	Menos de 3 meses	14/05/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Menos de 3 meses					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) que, al cierre de abril del presente año, presento un valor de CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS VEINTIDOS MIL OCHOCIENTOS PESOS MCTE. (\$4.822.800).

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 / H/P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>4.822.800,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
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, institutos			<b>1.447.800,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PJ	2	1.447.800,0	Menos de 3 meses	31/05/2024				Si / No			Seleccionar rango...	
Aportes al icbf y sena			<b>3.375.000,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	3.375.000,0	Menos de 3 meses	31/05/2024				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			<b>0,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
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			<b>0,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
Nacionales	PN		0,0	Menos de 3 meses					Si / No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	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...	

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición abril 30 de 2024





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE ABRIL 30 2024	SALDO NO CTE MARZO 31 2024	SALDO FINAL ABRIL 30 2024	SALDO CTE MARZO 31 2024	SALDO NO CTE MARZO 31 2024		SALDO FINAL MARZO 31 2024
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163.562.726,00	0,00	163.562.726,00	158.420.311,00	0,00	158.420.311,00	5.142.415,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	163.562.726,00	0,00	163.562.726,00	158.420.311,00	0,00	158.420.311,00	5.142.415,00
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
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 85.940.577</b>

## 2.1 Beneficios a los empleados a corto plazo





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>163.562.726,0</b>
2.5.11.01		Nómina por pagar	12.790.509,0
2.5.11.02		Cesantías	18.301.179,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	2.505.736,0
2.5.11.04		Vacaciones	19.219.308,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	14.428.817,0
2.5.11.06		Prima de servicios	34.992.702,0
2.5.11.07		Prima de navidad	24.663.733,0
2.5.11.09		Bonificaciones	13.703.278,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.383.100,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	10.370.709,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	7.347.355,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	3.856.300,0

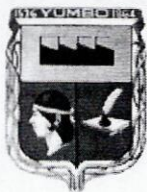
Las retribuciones suministradas por el Concejo Municipal de Yumbo, tienen origen en requerimientos legales, en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones clasificadas como Beneficios a empleados de corto plazo; Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en 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, prima de vacaciones, bonificaciones y apropiaciones de la nómina cancelados por la entidad: seguridad social y parafiscales por cada uno de los empleados.





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	abril 2024	INICIAL MARZO 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 m<sup>2</sup> destinado para recinto de sesiones, oficinas y áreas administrativas por valor de \$929.223.200.

Con fecha 26 de agosto de 2022 se firma OTRO SI al contrato de comodato de bien inmueble 110.10.04.058 de fecha 28 de agosto de 2017 suscrito entre el Municipio de Yumbo-Valle y el Concejo Municipal de Yumbo, se 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 abril 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			ABRIL 30 2024	MARZO 31 2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	748.607.561,00	748.726.710,00	-119.149,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	217.016.541,00	217.016.979,00	-438,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	342.881.216,00	342.999.927,00	-118.711,00

-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 abril de 2024 de \$ 438.

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 342.881.216

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 118.711, 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 abril 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.939.499.933,00	1.525.106.836,00	414.393.097,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.938.675.536,00	1.522.601.177,00	416.074.359,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	824.397,00	2.505.659,00	-1.681.262,00
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.

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





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.938.675.536,00	1.522.601.177,00	416.074.359,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.938.675.536,00	1.522.601.177,00	416.074.359,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1.938.675.536,00	1.522.601.177,00	416.074.359,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$416.074.359, reflejada en mayor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo 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 abril se solicitó para funcionamiento \$343.120.333 y para Honorarios de concejales por sesiones extraordinarias se realizó solicitud de transferencia por valor de \$130.660.200.

Con respecto a abril de la vigencia anterior la variación se debe a que se solicitó transferencia para pago de honorarios a concejales

## 28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$824.397 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 abril 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	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	824.397,00	2.505.659,00	-1.681.262,00
4.8	Cr	Otros ingresos	824.397,00	2.505.659,00	-1.681.262,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	824.397,00	2.505.659,00	-1.681.262,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00

## NOTA 29 GASTOS

### Composición abril 30 de 2024

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1.596.618.717,00	1.145.590.715,00	451.028.002,00
5.1	Db	De administración y operación	1.552.947.761,00	1.106.475.127,00	446.472.634,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	43.670.956,00	39.115.588,00	4.555.368,00

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





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO O CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1.552.947.761,00</b>	<b>1.106.475.127,00</b>	<b>446.472.634,00</b>	<b>1.552.947.761,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>1.552.947.761,00</b>	<b>1.106.475.127,00</b>	<b>446.472.634,00</b>	<b>1.552.947.761,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	329.164.607,00	217.746.893,00	111.417.714,00	329.164.607,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.190.458,00	1.617.670,00	-427.212,00	1.190.458,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	117.831.165,00	57.640.404,00	60.190.761,00	117.831.165,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	17.805.400,00	10.844.500,00	6.960.900,00	17.805.400,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	109.817.260,00	73.616.435,00	36.200.825,00	109.817.260,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	27.140.000,00	17.541.000,00	9.599.000,00	27.140.000,00	
5.1.11	Db	Generales	949.998.871,00	727.468.225,00	222.530.646,00	949.998.871,00	

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.

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





## Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios a los concejales, por servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos a profesionales, personal de apoyo a la gestión del Concejo Municipal de Yumbo.

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS, corresponde a la compra de papelería, útiles de oficina, cafetería y aseo.

511115 MANTENIMIENTO se registra la compra de insumos para mantenimiento de aire acondicionado, adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo que están al servicio del Concejo Municipal

511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.

511121 IMPRESOS Y PUBLICACIONES en esta cuenta se registra apoyo a fortalecimiento a canales de comunicación

511125 SEGUROS GENERALES pólizas de responsabilidad civil y de manejo

511149 SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA servicio de aseo de instalaciones del concejo y bienes muebles

511179 HONORARIOS, en esta cuenta se registra el pago a 15 concejales por asistencia a sesiones ordinarias (150 sesiones) y extraordinarias (40 sesiones), de acuerdo a ley 617 de 2000, art 58.

Pago de honorarios a personal profesional vinculado mediante contratación directa y personal de apoyo para el cumplimiento de la gestión del Concejo Municipal.

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

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





# Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

## 29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>43.670.956,00</b>	<b>39.115.588,00</b>	<b>4.555.368,00</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>43.670.956,00</b>	<b>39.115.588,00</b>	<b>4.555.368,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	37.302.292,00	39.115.588,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	6.368.664,00	0,00	6.368.664,00

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