



*Copia
CMY*

Concejo Municipal de Yumbo

N^o. 805.009.462-0

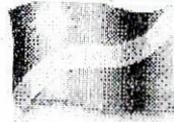
100.13.

Yumbo, julio 12 de 2024

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



2024-07-12 15:00 Us VENTANILLA3
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES : ALCALDIA DE YUMBO
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE J
TRD:100-13-1 --ESTADOS FINANCIEROS/ESTADOS
FINANCIEROS / Estado de Simacá ♦
202401000003301



2024-100-015870-2

2024-07-12 15:11 Us TIPIFICARI
Destino: SISTEMA DE ATENCION
Rem Des : Concejo Municipal
Asunto: HACIENDA - ESTADOS F
Des Anex: 14 ANEXOS
alcaldia municipal de yumbo

20241000158702

ASUNTO: Estados Financieros al 30 de junio de 2024.

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

Se envía la información relacionada a los siguientes correos: Luis.hernandez.@yumbo.gov.co, amilenasalamanca13@gmail.com,

Agradezco su valiosa colaboración,

Atentamente,

URIEL URBANÓ 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

he



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: junio 30 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: junio 30 Año: 2024	Mes: mayo 31 Año: 2024	variacion absoluta	%
ACTIVOS					
CORRIENTES		604.366.703	591.775.112	12.591.591	2
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		602.833.297	589.669.115	13.164.182	2
Caja Principal		0			
Depositos Instituciones Financieras		602.833.297	589.669.115	13.164.182	2
cuenta corriente		196.801.435	34.359.587	162.441.848	473
cuenta de ahorro		406.031.862	555.309.528	-149.277.666	-27
CUENTAS POR COBRAR		1.533.406	2.105.997	-572.591	-27
Otras cuentas por cobrar		1.533.406	2.105.997	-572.591	-0,27
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		604.366.703	591.775.112	12.591.591	2
NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		330.554.450	339.880.023	-9.325.573	-3
muebles, enseres y equipo de oficina		200.506.779	200.506.779	0	0
equipo de comunicacin y computo		677.485.816	677.485.816	0	0
depreciacion acumulada		-547.438.145	-538.112.572	-9.325.573	2
OTROS ACTIVOS		9.552.993	11.145.159	-1.592.166	
ACTIVOS INTANGIBLES		9.552.993	11.145.159	-1.592.166	
Licencias		10.131.606	10.131.606	0	
Otros Intangibles		8.974.383	8.974.383	0	
Amortizacion Acumulada		-9.552.996	-7.960.830		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		340.107.443	351.025.182	-10.917.739	-3
TOTAL ACTIVO		944.474.146	942.800.294	1.673.852	0
CUENTAS DE ORDEN		991.093.200	991.093.200	0	0

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

CONCEPTO	notas	Mes: junio 30 Año: 2024	Mes: mayo 31 Año: 2024	variacion absoluta	%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR		97.476.468	61.700.249	35.776.219	58
Adquisicion de bienes y servicios		0	0	0	
Recursos a favor de terceros		3.926.741	3.838.143	88.598	2
descuentos de nomina		69.445.042	44.868.030	24.577.012	55
retencion en la fuente		17.937.949	6.856.576	11.081.373	162
otras cuentas por pagar		6.166.736	6.137.500	29.236	0
BENEFICIOS A EMPLEADOS		191.681.383	184.580.813	7.100.570	4
beneficio a empleados		191.681.383	184.580.813	7.100.570	4
TOTAL PASIVO CORRIENTE		289.157.851	246.281.062	42.876.789	17
TOTAL PASIVO		289.157.851	246.281.062	42.876.789	17
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		655.316.295	696.519.232	-41.202.937	-6
capital fiscal		188.709.804	188.709.804	0	0
Resultado de ejercicios anteriores		219.183.641	211.646.723	7.536.918	4
Resultado del ejercicio Superavit (Defecit)		247.422.850	296.162.705	-48.739.855	-16
Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	
Impacto por transicion nuevo Marco				0	
TOTAL PATRIMONIO		655.316.295	696.519.232	-41.202.937	-6
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		944.474.146	942.800.294	1.673.852	0
CUENTAS DE ORDEN		991.093.200	991.093.200	0	0

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



Municipio de Yumbo

ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-03

Versión:

1

Fecha:

24/02/2023

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE RESULTADOS
Mes: junio 30 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: junio 30 Año: 2024	acumulado Mes: junio 30 Año: 2023	variacion absoluta	%
INGRESOS		2.973.485.026	2.307.970.723	665.514.303	29
TRANSFERENCIAS		2.972.762.690	2.305.423.423	667.339.267	29
otras transferencias		2.972.762.690	2.305.423.423	667.339.267	29
OTROS INGRESOS		722.336	2.547.300	-1.824.964	
financieros		0	0	0	
Intereses sobre deposito		722.336	2.547.300	-1.824.964	
TOTAL INGRESOS		2.973.485.026	2.307.970.723	665.514.303	0
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		560.458.246	371.178.339	189.279.907	51
Contribuciones imputadas		2.225.553	2.189.376	36.177	2
Contribuciones efectivas		170.031.857	124.294.990	45.736.867	37
Aportes sobre la nomina		28.750.500	19.321.800	9.428.700	49
Prestaciones sociales		213.264.527	127.102.632	86.161.895	68
Gastos de personal diversos		30.450.000	17.541.000	12.909.000	
total de gastos de administracion Generales		1.005.180.683	661.628.137	343.552.546	52
materiales y suministros		14.165.703	0	14.165.703	
mantenimiento		0	0	0	
servicios publicos		7.737.530	7.863.835	-126.305	-2
viaticos y gastos de viaje		0	0	0	
impresos, publicaciones		0	5.700.000	-5.700.000	
seguros generales		7.411.138	6.566.546	844.592	
servicio de aseo, cafeteria		0	0	0	
honorarios concejales		914.040.688	601.543.668	312.497.020	
honorarios profesionales		431.000.000	552.082.000	-121.082.000	
honorarios personal de apoyo		275.020.000	288.150.000	-13.130.000	
otros gastos generales		6.000.000	5.000.000	1.000.000	
total de gastos generales		1.655.375.059	1.466.906.049	188.469.010	13
Total gastos de admon y Generales		2.660.555.742	2.128.534.186	532.021.556	25
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		65.506.434	58.673.382	6.833.052	
Depreciaciones		55.953.438	58.673.382	-2.719.944	-5
Amortizacion activos intangibles		9.552.996	0	9.552.996	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.726.062.176	2.187.207.568	538.854.608	0
RESULTADO OPERACIONAL		247.422.850	120.763.155	126.659.695	105
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DE		247.422.850	120.763.155	126.659.695	105

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C 16.455.650
Contador Público T.P. 296747-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: junio 30 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes junio 30 Año 2024	Mes mayo 31 Año 2024	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio y anteriores	-41.202.937	-52.088.329	10.885.392	-21
depreciación acumulada	9.325.573	9.325.573	0	0
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulación				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro público				
otros cuentas por cobrar	572.591	4.456.094	-3.883.503	
MENOS				
pagos de proveedores de bienes y servicios				
pago de remuneraciones y obligaciones sociales				
pago de otras retribuciones y complementarias				
pago de pensiones y otros beneficios				
pago por prestaciones y asistencia social				
donaciones y transferencias corrientes otorgadas				
traspasos y remesas corrientes entregadas al tesoro público				
otros -				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-31.304.773	-38.306.662	7.001.889	-18
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
venta de inversiones financieras				
venta de inversiones inmobiliarias				
cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo				
cobranza de ventas de otras cuentas del activo				
otros				
MENOS				
compra de inversiones financieras				
compra de inversiones inmobiliarias				
pago por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	0	0		
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	1.592.166	1.592.166		
otros				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSIÓN	1.592.166	1.592.166		
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
emisión de acciones o nuevos aportes				
donaciones y transferencias de capital recibidas				
traspaso y remesas de capital recibidas del tesoro público				
Emisión de acciones o nuevos aportes				
cuentas por pagar y beneficio empleados	42.876.789	12.903.569	29.973.220	232
otros				
MENOS				
amortización de préstamos e intereses				
donaciones y transferencias de capital entregadas				
traspaso y remesas de capital entregadas al tesoro público				
otros - DISMINUCIÓN DE CAPITAL	0	0	0	
traslado de saldos por fusión y/o liquidación				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	42.876.789	12.903.569	29.973.220	232
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	13.164.182	-23.810.927	36.975.109	-155
	589.669.115	613.480.042	-23.810.926	-4
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINAL DEL EJERCICIO	602.833.297	589.669.115	13.164.182	2

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

Elaboró:
Héctor William Montenegro Rendón
C.C 16.455.659
Contador Público T.P. 206747-T

Revisó:
Jesús Antonio Gómez Muñoz
C.C. 16.449.481
Apoyo Financiero



ESTADOS FINANCIEROS
FO-GF-06

Versión:

1

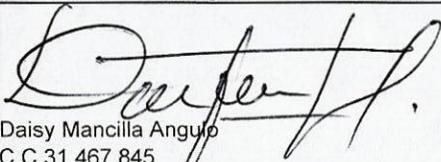
Fecha:

24/02/2023

Página 1 de 1

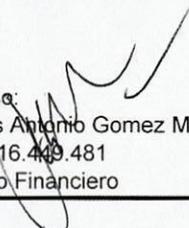
CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Mes: junio 30 Año: 2024
(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: mayo 31 año: 2024	188.709.804		211.646.723	296.162.705	696.519.232
Aumento, disminucion	-		7.536.918	(48.739.855)	(41.202.937)
SALDO FINAL mes: junio 30 año: 2024	188.709.804		219.183.641	247.422.850	655.316.295


Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
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


Revisó:
Jesus Antonio Gomez Muñoz
C.C. 16.439.481
Apoyo Financiero



Concejo Municipal de Yumbo

Nú. 805.009.462-0

NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO JUNIO 30 2024

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición junio 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			junio 30 2024	mayo 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	602.833.297,00	589.669.115,00	13.164.182,00
1.1.05	Db	Caja Principal	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	602.833.297,00	589.669.115,00	13.164.182,00

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 JUNIO 2024-MENSUAL

TIPO	DESC.TIPO	DESC.CLASE	CUENTA	DESC. CUENTA	SALDO ANTERIOR MAYO 2024	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL JUNIO 2024	VARIACION
					589.669.115,16	1.612.744.773,59	1.599.580.592,00	602.833.296,75	13.164.181,59
corriente	corriente		18469999462	banco davivienda yumbo	34.359.586,97	1.162.022.440,00	999.580.592,00	196.801.434,97	162.441.848,00
Ahorros	Ahorros		18470121049	banco davivienda yumbo	555.309.528,19	450.722.333,59	600.000.000,00	406.031.861,78	149.277.666,41

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	
			junio 30 2024	mayo 31 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	602.833.297,00	589.669.115,00	13.164.182,00	604.112,15	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	196.801.435,00	34.359.587,00	162.441.848,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	406.031.862,00	555.309.528,00	-149.277.666,00	604.112,15	

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición junio 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE junio 30 2024	SALDO NO CTE junio 30 2024	SALDO FINAL junio 30 2024	SALDO CTE mayo 31 2024	SALDO NO CTE mayo 31 2024	SALDO FINAL mayo 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.533.406,00	0,00	1.533.406,00	2.105.997,00	0,00	2.105.997,00	-572.591,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.533.406,00	0,00	1.533.406,00	2.105.997,00	0,00	2.105.997,00	-572.591,00

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

Al final de junio de 2024, se da una variación de \$572.591 debido a que salud total y La Nueva EPS realizaron pagos por incapacidad de las empleadas Laura Rosa Marín y Paola Andrea Muñoz Gutiérrez respectivamente.

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 ex 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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				RIESGOS Y VENTAJAS									
SALDO INICIAL	(+ DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA	RIESGOS Y VENTAJAS									
										VALOR	RIESGOS ASUMIDOS				VENTAJAS				
									TRANSFERENCIAS DE TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA	de cambio de moneda	de intereses	de impuestos	de crédito	de liquidez	Otro (s)	Disidencias	Intereses	Otro (s)	
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.533.406,0				0,0	0,0									
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						0	0	0	0	0	0	0	0	0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.533.406,0														

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición junio 30 de 2024

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	junio 30 2024	mayo 31 2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	330.554.450,00	339.880.023,00	-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)	-547.438.145,00	-538.112.572,00	-9.325.573,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-103.616.065,00	-102.428.033,00	-1.188.032,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	-443.822.080,00	-435.684.539,00	-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 MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMÓYIENTOS Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL		677.485.816,0			200.506.779,0						877.992.595,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0									0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL	0,0	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
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL	0,0	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
(Subtotal + Cambios)											
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	443.822.080,0	0,0	0,0	103.616.065,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	547.438.145,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		435.684.539,0			102.428.033,0						538.112.572,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		8.137.541,0			1.188.032,0						9.325.573,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS	0,0	233.663.736,0	0,0	0,0	96.890.714,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	330.554.450,0
(Saldo final - DA - DE)											



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MBBES	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 junio 30 2024



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

Saldo de junio 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
SALDO INICIAL	19.105.989,0	19.105.989,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)		0,0
Baja en cuentas		0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
= SUBTOTAL		
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	19.105.989,0	19.105.989,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL		
(Subtotal + Cambios)	19.105.989,0	19.105.989,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	9.552.996,0	9.552.996,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	9.552.996,0	9.552.996,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS		
(Saldo final - AM - DE)	9.552.993,0	9.552.993,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	50,0	50,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición junio 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 30 2024	SALDO NO CTE JUNIO 30 2024	SALDO FINAL JUNIO 30 2024	SALDO CTE MAYO 31 2024	SALDO NO CTE MAYO 31 2024	SALDO FINAL MAYO 31 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	97.476.468,00	0,00	97.476.468,00	61.700.249,00	0,00	61.700.249,00	35.776.219,00
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	3.926.741,00	0,00	3.926.741,00	3.838.143,00	0,00	3.838.143,00	88.598,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	69.445.042,00	0,00	69.445.042,00	44.868.030,00	0,00	44.868.030,00	24.577.012,00
2.4.36	Cr	Rtencion en la fuente	17.937.949,00	0,00	17.937.949,00	6.856.576,00	0,00	6.856.576,00	11.081.373,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	6.166.736,00	0,00	6.166.736,00	6.137.500,00	0,00	6.137.500,00	29.236,00

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

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

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

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOREN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESERVAACIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUVAS RESERVAACIONES	NUVO PLAZO	NUVA 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 rangd	0
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

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



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALORES LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERC			3.926.741,0				0,0						0,0
Impuestos			1.714.904,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.714.904,0	Menos de 3 m	12/07/2024		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			2.211.837,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	2.211.837,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

Al final de junio 2024, la entidad presentó un saldo en recursos a favor de terceros por valor de TRES MILLONES NOVECIENTOS VEINTISEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y UN PESOS MCTE (\$3.926.741), 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 junio 30 de 2024, fue por valor de SESENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y DOS PESOS MCTE. (\$69.445.042), corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, Fondo de Empleados y trabajadores del Municipio de Yumbo F.E.T.M.Y, Cooperativas, Libranzas y embargos judiciales.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	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	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			69.445.042,0				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			36.513.776,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	32.147.051,0		Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	4	4.366.725,0		Menos de 31/07/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes a seguridad social en salud			3.931.828,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	9	3.931.828,0		Menos de 31/07/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Sindicatos			204.323,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	204.323,0		Menos de 31/07/2024				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 31/07/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			13.453.122,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	13.453.122,0		Menos de 31/07/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Libranzas			13.418.742,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	13.418.742,0		Menos de 31/07/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			1.192.239,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.192.239,0		Menos de 31/07/2024				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 junio de 2024 presento un recaudo por valor de DIECISIETE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL NOVICIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS MCTE. (\$17.937.949).

El Proceso Financiero del Concejo Municipal, es el responsable de liquidar las facturas o cuentas de cobro, al igual que elaborar, diligenciar y pagar oportunamente los formularios en las plataformas de las entidades recaudadoras del valor por impuestos, estampillas y tasas retenido por la entidad.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUYAS RESTRICCIONES	NUYO PLAZO	NUYA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			17.937.949,0				0,0						0,0
Retncion en la fuente			17.937.949,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	17.937.949,0	Menos de 3 meses	12/07/2024				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 SEIS MILLONES CIENTO SESENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS MCTE. (\$6.166.736).

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALORES LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUYAS RESTRICCIONES	NUYO PLAZO	NUYA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			6.166.736,0				0,0						0,0
Seguros			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Menos de 3 meses					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes a escuelas industriales, institutos			1.443.100,0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	2	1.443.100,0	Menos de 3 meses	30/06/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes al icbf y sena			3.364.500,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	3.364.500,0	Menos de 3 meses	30/06/2024				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Servicios públicos			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Honorarios			1.359.136,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	3	1.359.136,0	Menos de 3 meses					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...	



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición junio 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE JUNIO 30 2024	SALDO NO CTE JUNIO 30 2024	SALDO FINAL JUNIO 30 2024	SALDO CTE MAYO 31 2024	SALDO NO CTE MAYO 31 2024	SALDO FINAL MAYO 31 2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	191.681.383,00	0,00	191.681.383,00	184.580.813,00	0,00	184.580.813,00	7.100.570,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	191.681.383,00	0,00	191.681.383,00	184.580.813,00	0,00	184.580.813,00	7.100.570,00
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	REGIMEN	SALARIO 2023
17/06/2008	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
16/02/2024	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
18/08/1992	RETROACTIVO	\$ 3.638.268
24/02/2020	ANUALIDAD	\$ 3.795.183
04/06/1992	RETROACTIVO	\$ 3.176.501
01/08/2022	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
27/12/2023	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
12/07/1999	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
22/12/2023	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
13/08/1992	RETROACTIVO	\$ 4.785.592
16/01/2024	ANUALIDAD	\$ 15.662.440
22/12/2023	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
24/02/2020	ANUALIDAD	\$ 3.176.501
28/12/2023	ANUALIDAD	\$ 4.785.592
04/03/1992	RETROACTIVO	\$ 4.141.828
07/09/2023	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
11/01/2012	ANUALIDAD	\$ 7.383.331
22/07/2011	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
05/09/1991	RETROACTIVO	\$ 4.141.687
TOTAL		\$ 96.121.912



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

2.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	191.681.383,0
2.5.11.01		Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02		Cesantías	0,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	4.126.735,0
2.5.11.04		Vacaciones	26.391.254,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	22.045.226,0
2.5.11.06		Prima de servicios	52.181.733,0
2.5.11.07		Prima de navidad	41.934.240,0
2.5.11.09		Bonificaciones	19.696.847,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.600.200,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	11.625.874,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.235.474,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	3.843.800,0

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,



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

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

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

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

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

Con fecha 11 de octubre de 2022, mediante oficio dirigido a la doctora Martha Lucia Marmolejo, 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.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición junio 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 30 2024	MAYO 31 2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	655.316.295,00	696.519.232,00	-41.202.937,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	219.183.641,00	211.646.723,00	7.536.918,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	247.422.850,00	296.162.705,00	-48.739.855,00

-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 junio de 2024 de \$ 7.536.918, principalmente al incremento del gasto en salarios de empleados que se reintegraron de su incapacidad.

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 247.422.850

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 48.739.855, 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 junio se ejecutan gastos de nómina y algunos administrativos y de contratación.

NOTA 28 INGRESOS

Composición junio 30 de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2.973.485.026,00	2.307.970.723,00	665.514.303,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.972.762.690,00	2.305.423.423,00	667.339.267,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	722.336,00	2.547.300,00	-1.824.964,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	0,00	0,00	0,00

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producido a lo largo del periodo contable bien en forma de entrada o incremento de valor de los Activos o como salidas o decrementos de los Pasivos que dan como resultado aumento- disminución del Patrimonio, el Concejo Municipal de Yumbo, es una entidad perteneciente al Presupuesto del Municipio de Yumbo.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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

28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2.972.762.690,00	2.305.423.423,00	667.339.267,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.972.762.690,00	2.305.423.423,00	667.339.267,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2.972.762.690,00	2.305.423.423,00	667.339.267,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$667.339.267, 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 junio se solicitó para funcionamiento \$343.120.333 y para Honorarios de concejales por sesiones ordinarias se realizó solicitud de transferencia por valor de \$217.767.000.

Con respecto a junio 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 \$722.336 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 junio del año anterior corresponde a la disminución en las tasas de interés.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	722.336,00	2.547.300,00	-1.824.964,00
4.8	Cr	Otros ingresos	722.336,00	2.547.300,00	-1.824.964,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	722.336,00	2.547.300,00	-1.824.964,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00

NOTA 29 GASTOS

Composición junio 30 de 2024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.726.062.176,00	2.187.207.568,00	538.854.608,00
5.1	Db	De administración y operación	2.660.555.742,00	2.128.534.186,00	532.021.556,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	65.506.434,00	58.673.382,00	6.833.052,00

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 junio de la vigencia anterior, se presenta una variación significativa en los gastos de administración y operación por valor de \$532.021.556 debido a la ampliación de la planta de cargos del Concejo Municipal de Yumbo-CMY y al incremento salarial del 12%.



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.660.555.742,00	2.128.534.186,00	532.021.556,00	2.660.555.742,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	2.660.555.742,00	2.128.534.186,00	532.021.556,00	2.660.555.742,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	560.458.246,00	371.178.339,00	189.279.907,00	560.458.246,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2.225.553,00	2.189.376,00	36.177,00	2.225.553,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	170.031.857,00	124.294.990,00	45.736.867,00	170.031.857,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	28.750.500,00	19.321.800,00	9.428.700,00	28.750.500,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	213.264.527,00	127.102.632,00	86.161.895,00	213.264.527,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	30.450.000,00	17.541.000,00	12.909.000,00	30.450.000,00	
5.1.11	Db	Generales	1.655.375.059,00	1.466.906.049,00	188.469.010,00	1.655.375.059,00	

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 ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios a los concejales, por servicios con



Concejo Municipal de Yumbo

Nº. 805.009.462-0

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	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	65.506.434,00	58.673.382,00	6.833.052,00
		DEPRECIACIÓN	65.506.434,00	58.673.382,00	6.833.052,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	55.953.438,00	58.673.382,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	9.552.996,00	0,00	9.552.996,00

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