



CONCEJO
Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

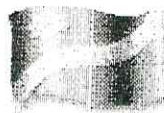


2024-09-18 15:10 Us VENTANILLA3
DESTINO: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO
REM/DES: SECRETARIA DE HACIENDA SECRETA
ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRE
TRD:100-13-1--ESTADOS FINANCIEROS/ESTADOS
FINANCIEROS /Estado de Resultados
20241000003891

100.13.

Yumbo, septiembre 18 de 2024

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



2024-100-021537-2
2024-09-18 15:10 Us TIPIFICARI
Destino: SISTEMA DE ATENCION
Rem/Des: Concejo Municipal
Asunto: HACIENDA - ESTADOS F
Des Anex: 14 ANEXOS
alcaldia municipal de yumbo
20241000215372

ASUNTO: Estados Financieros trimestral de agosto 31 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 URBANO URBANO
Secretario General
Concejo Municipal de Yumbo-CMY

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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
 PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA
 ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
 SITUACIÓN FINANCIERA
 Mes: agosto 31 Año: 2024
 (en pesos \$)

| CONCEPTO | notas | Mes: agosto 31 Año: 2024 | Mes: julio 31 Año: 2024 | variacion absoluta | % | CONCEPTO | notas | Mes: agosto 31 Año: 2024 | Mes: julio 31 Año: 2024 | variacion absoluta | % |
|--------------------------------------|-------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|------|---|-------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----|
| ACTIVOS | | | | | | PASIVOS | | | | | |
| CORRIENTES | | 588.505.860 | 617.213.319 | -28.707.458 | -5 | CUENTAS POR PAGAR | | 74.777.391 | 118.359.165 | -43.581.774 | -37 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | | 587.369.664 | 616.606.202 | -29.236.537 | -5 | Adquisición de bienes y servicios | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Caja Principal | | 0 | | | | Recursos a favor de terceros | | 4.352.198 | 3.938.097 | 414.101 | 11 |
| Depositos Instituciones Financieras | | 587.369.664 | 616.606.202 | -29.236.537 | -5 | descuentos de nomina | | 61.206.765 | 87.966.511 | -26.759.746 | -30 |
| cuenta corriente | | 100.161.502 | 119.954.681 | -19.793.179 | -17 | retencion en la fuente | | 3.895.728 | 19.607.457 | -15.711.729 | -80 |
| cuenta de ahorro | | 487.208.162 | 496.651.521 | -9.443.358 | -2 | otras cuentas por pagar | | 5.322.700 | 6.847.100 | -1.524.400 | -22 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 1.136.196 | 607.117 | 529.079 | 87 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 214.505.081 | 203.617.113 | 10.887.968 | 5 |
| Otras cuentas por cobrar | | 1.136.196 | 607.117 | 529.079 | 0,87 | beneficio a empleados | | 214.505.081 | 203.617.113 | 10.887.968 | 5 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 588.505.860 | 617.213.319 | -28.707.458 | -5 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 289.282.472 | 321.976.278 | -32.693.806 | -10 |
| NO CORRIENTES | | | | | | TOTAL PASIVO | | 289.282.472 | 321.976.278 | -32.693.806 | -10 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | 311.903.304 | 321.228.877 | -9.325.573 | -3 | PATRIMONIO | | | | | |
| muebles, enseres y equipo de oficina | | 200.506.779 | 200.506.779 | 0 | 0 | PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO | | 617.495.353 | 624.426.745 | -6.931.391 | -1 |
| 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 | | -566.089.291 | -556.763.718 | -9.325.573 | 2 | Resultado de ejercicios anteriores | | 219.183.641 | 219.183.641 | 0 | 0 |
| OTROS ACTIVOS | | 6.368.661 | 7.960.827 | -1.592.166 | | Resultado del ejercicio Superavit (Defecit) | | 209.601.908 | 216.533.300 | -6.931.391 | -3 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | 6.368.661 | 7.960.827 | -1.592.166 | | Provision, Agotamiento, Depreciacion | | | | 0 | |
| Licencias | | 10.131.606 | 10.131.606 | 0 | | Impacto por transicion nuevo Marco | | | | 0 | |
| Otros Intangibles | | 8.974.383 | 8.974.383 | 0 | | TOTAL PATRIMONIO | | 617.495.353 | 624.426.745 | -6.931.391 | -1 |
| Amortizacion Acumulada | | -12.737.328 | -11.145.162 | -1.592.166 | | | | | | | |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 318.274.965 | 329.189.704 | -10.917.739 | -3 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 906.777.825 | 946.403.023 | -39.625.197 | -4 |
| TOTAL ACTIVO | | 906.777.825 | 946.403.023 | -39.625.197 | -4 | | | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN | | 991.093.200 | 991.093.200 | 0 | 0 | | | | | | |

Daisy Mancilla Angulo
 C.C 31.467.845
 Presidente del Concejo

Aprobó:
 Uziel Urbano Urbano
 C.C 94.430.764
 Secretario General

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

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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE RESULTADOS
Mes: agosto 31 Año: 2024
(en pesos \$)

| CONCEPTO | notas | acumulado Mes: agosto 31 Año: 2024 | acumulado Mes: agosto 31 Año: 2023 | variacion absoluta | % |
|--|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------|
| INGRESOS | | 3.877.327.000 | 3.090.728.321 | 786.598.679 | 25 |
| TRANSFERENCIAS | | 3.876.770.356 | 3.088.245.669 | 788.524.687 | 26 |
| otras transferencias | | 3.876.770.356 | 3.088.245.669 | 788.524.687 | 26 |
| OTROS INGRESOS | | 556.644 | 2.482.652 | -1.926.008 | |
| financieros | | 0 | 2.013.176 | -2.013.176 | |
| Intereses sobre deposito | | 556.644 | 469.476 | 87.168 | |
| TOTAL INGRESOS | | 3.877.327.000 | 3.090.728.321 | 786.598.679 | 0 |
| COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | | | | |
| Sueldos y salarios | | 758.594.732 | 490.532.132 | 268.062.600 | 55 |
| Contribuciones imputadas | | 2.458.021 | 2.376.851 | 81.170 | 3 |
| Contribuciones efectivas | | 224.592.575 | 159.655.498 | 64.937.077 | 41 |
| Aportes sobre la nomina | | 40.990.600 | 27.748.700 | 13.241.900 | 48 |
| Prestaciones sociales | | 289.124.054 | 213.616.021 | 75.508.033 | 35 |
| Gastos de personal diversos | | 51.725.000 | 44.971.000 | 6.754.000 | |
| total de gastos de administracion | | 1.367.484.982 | 938.900.202 | 428.584.780 | 46 |
| Generales | | | | | |
| materiales y suministros | | 23.878.810 | 0 | 23.878.810 | |
| mantenimiento | | 0 | 0 | 0 | |
| servicios publicos | | 10.218.106 | 10.468.803 | -250.697 | -2 |
| viaticos y gastos de viaje | | 0 | 0 | 0 | |
| impresos, publicaciones | | 0 | 7.600.000 | -7.600.000 | |
| seguros generales | | 7.411.138 | 6.566.546 | 844.592 | |
| servicio de aseo, cafeteria | | 0 | 0 | 0 | |
| honorarios concejales | | 1.124.839.144 | 797.098.500 | 327.740.644 | |
| honorarios profesionales | | 640.951.000 | 735.682.000 | -94.731.000 | |
| honorarios personal de apoyo | | 397.600.000 | 402.650.000 | -5.050.000 | |
| otros gastos generales | | 8.000.000 | 7.000.000 | 1.000.000 | |
| total de gastos generales | | 2.212.898.198 | 1.967.065.849 | 245.832.349 | 12 |
| Total gastos de admon y Generales | | 3.580.383.180 | 2.905.966.051 | 674.417.129 | 23 |
| DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT | | 87.341.912 | 78.231.176 | 9.110.736 | |
| Depreciaciones | | 74.604.584 | 78.231.176 | -3.626.592 | -5 |
| Amortizacion activos intangibles | | 12.737.328 | 0 | 12.737.328 | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 3.667.725.092 | 2.984.197.227 | 683.527.865 | 0 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 209.601.908 | 106.531.094 | 103.070.814 | 97 |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| Gastos financieros | | | | | |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS | | | | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DE | | 209.601.908 | 106.531.094 | 103.070.814 | 97 |

Daisy Mancilla Angulo
C.C 31.467.845
Presidente del Concejo Municipal

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
Profesional Proceso G. Economica y Financiera



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

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Pagina 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Mes: agosto 31 Año: 2024
(en pesos \$)

| CONCEPTO | Mes agosto 31 Año 2024 | Mes julio 31 Año 2024 | variacion absoluta | % |
|--|------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| utilidad del ejercicio y anteriores | -6.931.391 | -30.889.550 | 23.958.159 | -78 |
| 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 publico | | | | |
| otros cuentas por cobrar | -529.079 | 926.289 | -1.455.368 | |
| 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 publico | | | | |
| otros - | | | | |
| AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | 1.865.103 | -20.637.688 | 22.502.791 | -109 |
| B. ACTIVIDADES DE INVERSION | | | | |
| 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 INVERSION | 1.592.166 | 1.592.166 | | |
| C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | | |
| 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 | -32.693.806 | 32.818.427 | -65.512.233 | -200 |
| otros | | | | |
| MENOS | | | | |
| 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 | | | | |
| AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO | -32.693.806 | 32.818.427 | -65.512.233 | -200 |
| D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | -29.236.537 | 13.772.905 | -43.009.442 | -312 |
| E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 616.606.202 | 602.833.297 | 13.772.905 | 2 |
| F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 587.369.664 | 616.606.201 | -29.236.537 | -5 |

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. 206747-T

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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Mes: agosto 31 Año: 2024
(en pesos \$)

| CONCEPTO | CAPITAL | EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---------------------------------------|-------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| Saldo inicial mes: julio 31 año: 2024 | 188.709.804 | | 219.183.641 | 216.533.300 | 624.426.745 |
| Aumento, disminucion | - | | - | (6.931.391) | (6.931.391) |
| SALDO FINAL mes: agosto 31 año: 2024 | 188.709.804 | | 219.183.641 | 209.601.908 | 617.495.353 |

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

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



**NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO AGOSTO 31 2024**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición agosto 31 de 2024

| CÓDIGO CONTABL E | DESCRIPCIÓN NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------------|--|--------------------|----------------|-----------------|
| | | | agosto 31 2024 | julio 31 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 587.369.664,00 | 616.606.202,00 | -29.236.538,00 |
| 1.1.05 | Db | Caja Principal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 587.369.664,00 | 616.606.202,00 | -29.236.538,00 |

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 AGOSTO 2024-MENSUAL

| TIPO | DESC. TIPO | DESC. CLASE | CUENTA | DESC. CUENTA | SALDO ANTERIOR JULIO 2024 | ENTRADA | SALIDA | SALDO FINAL AGOSTO 2024 | VARIACION |
|-----------|------------|-------------|-------------|------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
| | | | | | 616.606.201,67 | 853.676.974,54 | 882.913.512,00 | 587.369.664,21 | 29.236.537,46 |
| corriente | corriente | | 18469999462 | banco davivienda yumbo | 119.954.680,97 | 603.120.333,00 | 622.913.512,00 | 100.161.501,97 | 19.793.179,00 |
| Ahorros | Ahorros | | 18470121049 | banco davivienda yumbo | 496.651.520,70 | 250.556.641,54 | 260.000.000,00 | 487.208.162,24 | 9.443.358,46 |

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

NOTA 5.1

| CÓDIGO CONTABL E | DESCRIPCIÓN NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|------------------|-----------------|--|--------------------|----------------|-----------------|---|-----------------|
| | | | agosto 31 2024 | julio 31 2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 587.369.664,00 | 616.606.202,00 | -29.236.538,00 | 604.112,15 | 0,0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 100.161.502,00 | 119.954.681,00 | -19.793.179,00 | | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 487.208.162,00 | 496.651.521,00 | -9.443.359,00 | 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.



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición agosto 31 de 2024

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN |
|------------------|-----|--------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABL E | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE agosto 31 2024 | SALDO NO CTE agosto 31 2024 | SALDO FINAL agosto 31 2024 | SALDO CTE julio 31 2024 | SALDO NO CTE julio 31 2024 | SALDO FINAL julio 31 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 1.136.196,00 | 0,00 | 1.136.196,00 | 607.117,00 | 0,00 | 607.117,00 | 529.079,00 |
| 1.3.84 | Db | OTRAS CUENTAS POR | 1.136.196,00 | 0,00 | 1.136.196,00 | 607.117,00 | 0,00 | 607.117,00 | 529.079,00 |

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

Al final de agosto de 2024, se da una variación de \$529.079 debido a que se realizó un ajuste en la incapacidad del empleado Oscar Leandro Rengifo Campos.

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.



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, DESPENSA Y HOTELERÍA | SEMOVIENTES 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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 0,0 | 677.485.816,0 | 0,0 | 0,0 | 200.506.779,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 877.992.595,0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | | | | | 0,0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | | | | | 0,0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | | | | | | 0,0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | | | | | | 0,0 |
| SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 0,0 | 677.485.816,0 | 0,0 | 0,0 | 200.506.779,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 877.992.595,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,0 | 460.097.162,0 | 0,0 | 0,0 | 105.992.129,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 566.089.291,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 451.959.621,0 | | | 104.804.097,0 | | | | | | 556.763.718,0 |
| + 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 (Saldo final - DA - DE) | 0,0 | 217.388.654,0 | 0,0 | 0,0 | 94.514.650,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 311.903.304,0 |



10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

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

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 agosto 31 2024



| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| | CONCEPTO | SALDO FINAL AGOSTO 2024 | SALDO FINAL JULIO 2024 |
| 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 agosto 31 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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 19.105.989,0 | 19.105.989,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 |
| Adquisiciones en compras | 0,0 | 0,0 |
| Adquisiciones en permutas | 0,0 | 0,0 |
| Donaciones recibidas | 0,0 | 0,0 |
| Otras transacciones sin contraprestación | 0,0 | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción 1 | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | 0,0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | 0,0 |
| Baja en cuentas | | 0,0 |
| Otras salidas de intangibles | 0,0 | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción 1 | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | 0,0 |
| = SUBTOTAL | 19.105.989,0 | 19.105.989,0 |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | 0,0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | 0,0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | 0,0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | 0,0 |
| = SALDO FINAL | 19.105.989,0 | 19.105.989,0 |
| (Subtotal + Cambios) | | |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 12.737.328,0 | 12.737.328,0 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 0,0 | 0,0 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 12.737.328,0 | 12.737.328,0 |
| - 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 | 6.368.661,0 | 6.368.661,0 |
| (Saldo final - AM - DE) | | |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 66,7 | 66,7 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 |



La disminución de los activos intangibles al final de agosto 2024 en los libros de contabilidad, corresponde a la amortización aplicada en el periodo actual.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición agosto 31 de 2024

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE AGOSTO 31 2024 | SALDO NO CTE AGOSTO 31 2024 | SALDO FINAL AGOSTO 31 2024 | SALDO CTE JULIO 31 2024 | SALDO NO CTE JULIO 31 2024 | SALDO FINAL JULIO 31 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 74.777.391,00 | 0,00 | 74.777.391,00 | 118.359.165,00 | 0,00 | 118.359.165,00 | -43.581.774,00 |
| 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 | 4.352.198,00 | 0,00 | 4.352.198,00 | 3.938.097,00 | 0,00 | 3.938.097,00 | 414.101,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 61.206.765,00 | 0,00 | 61.206.765,00 | 87.966.511,00 | 0,00 | 87.966.511,00 | -26.759.746,00 |
| 2.4.36 | Cr | Rtencion en la fuente | 3.895.728,00 | 0,00 | 3.895.728,00 | 19.607.457,00 | 0,00 | 19.607.457,00 | -15.711.729,00 |
| 2.4.90 | Cr | otras cuents por pagar | 5.322.700,00 | 0,00 | 5.322.700,00 | 6.847.100,00 | 0,00 | 6.847.100,00 | -1.524.400,00 |

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

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

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



21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN | | | |
|--|---------------|----------|-----------------|--|-----------------------------------|---------------|---------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|---------------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / 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) | NUÉVAS RESTRICCIONES | NUÉVO PLAZO | NUÉVA TASA DE INTERES (%) |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | | | 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 agosto 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) | NUÉVAS RESTRICCIONES | NUÉVO PLAZO | NUÉVA TASA DE INTERES (%) |
| RECURSOS A FAVOR DE TERC. | | | 4.352.198,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Impuestos | | | 1.761.959,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | Seleccionar rango... | | | | | Si / No | | | Seleccionar rango... | |
| Nacionales | PJ | 1 | 1.761.959,0 | Menos de 3 m | 30/09/2024 | | 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 | | | 2.590.239,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | 2 | 2.590.239,0 | Seleccionar rango... | 30/09/2024 | | | | 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 agosto 2024, la entidad presento un saldo en recursos a favor de terceros por valor de CUATRO MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL CIENTO NOVENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$4.352.198), 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 agosto 31 de 2024, fue por valor de SESENTA Y UN MILLONES DOSCIENTOS SEIS MIL SETECIENTOS



SESENTA Y CINCO PESOS MCTE. (\$61.206.765), corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, Fondo de Empleados y trabajadores del Municipio de Yumbo F.E.T.M.Y, Cooperativas, Libranzas y embargos judiciales.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN | | | |
|--|-----------|----------|---------------------|--|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|-------------|---------------------------|
| TIPO DE TRANSACCIÓN | PN/PJ/ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUOVAS RESTRICCIONES | NUOVO PLAZO | NUOVA TASA DE INTERES (%) |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 61.206.765,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Aportes a fondos pensionales | | | 42.392.338,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | 13 | 37.494.822,0 | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 4 | 4.897.516,0 | | | Menos de 3 meses | | | 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 | | | 4.313.719,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 9 | 4.313.719,0 | | | Menos de 30/09/2024 | | | 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 30/09/2024 | | | 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 30/09/2024 | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Extranjeros | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Extranjeros | PJ | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Fondos de empleados | | | 3.309.014,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 1 | 3.309.014,0 | | | Menos de 30/09/2024 | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Extranjeros | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Extranjeros | PJ | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Libranzas | | | 9.512.675,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 2 | 9.512.675,0 | | | 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 | | | 743.684,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 1 | 743.684,0 | | | Menos de 30/09/2024 | | | 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 agosto de 2024 presento un recaudo por valor de TRES MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTIOCHO PESOS MCTE. (\$3.895.728).

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

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN | | | |
|---------------------------------|-----------|----------|--------------------|--|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|-------------|---------------------------|
| TIPO DE TRANSACCIÓN | PN/PJ/ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUOVAS RESTRICCIONES | NUOVO PLAZO | NUOVA TASA DE INTERES (%) |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | | | 3.895.728,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Retención en la fuente | | | 3.895.728,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | | | | Seleccionar rango... | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 1 | 3.895.728,0 | | | Menos de 3 meses | | | 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 CINCO MILLONES TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL SETECIENTOS PESOS MCTE. (\$5.322.700).

| ASOCIACION DE DATOS | | | DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion) | | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACION O CORRECCION DE LA INFRACCION | | | | |
|---|-----------|----------|--|----------------------|-----------------------------------|---------------|--|---|--|--|---------------------|------------|--------------------------|
| TIPO DE TRANSACCION | PN/PJ/ECF | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCION | ¿Se presenta renegociacion o correccion? | NUVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | NUVAS RESTRICCIONES | NUVO PLAZO | NUVA TASA DE INTERES (%) |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 5.322.700,0 | | | | 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 | | | 1.597.700,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PJ | 2 | 1.597.700,0 | Menos de 3 meses | 30/09/2024 | | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Aportes al ICBF y SENA | | | 3.725.000,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | | 0,0 | Seleccionar rango... | | | | | Si/No | | | | Seleccionar rango... |
| Nacionales | PJ | 2 | 3.725.000,0 | Menos de 3 meses | 30/09/2024 | | | | 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 publicos | | | 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 | | | 0,0 | | | | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PN | 3 | 0,0 | 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... |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición agosto 31 de 2024

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACION |
|-----------------|-----|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE AGOSTO 31 2024 | SALDO NO CTE AGOSTO 31 2024 | SALDO FINAL AGOSTO 31 2024 | SALDO CTE JULIO 31 2024 | SALDO NO CTE JULIO 31 2024 | SALDO FINAL JULIO 31 2024 | VALOR VARIACION |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 214.505.081,00 | 0,00 | 214.505.081,00 | 203.617.113,00 | 0,00 | 203.617.113,00 | 10.887.968,00 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 214.505.081,00 | 0,00 | 214.505.081,00 | 203.617.113,00 | 0,00 | 203.617.113,00 | 10.887.968,00 |
| 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 |



CONCEJO

Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

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 |

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 | 214.505.081,0 |
| 2.5.11.01 | | Nómina por pagar | 0,0 |
| 2.5.11.02 | | Cesantías | 18.977.864,0 |
| 2.5.11.03 | | Intereses sobre cesantías | 5.892.547,0 |
| 2.5.11.04 | | Vacaciones | 23.114.481,0 |
| 2.5.11.05 | | Prima de vacaciones | 22.710.532,0 |
| 2.5.11.06 | | Prima de servicios | 31.942.356,0 |
| 2.5.11.07 | | Prima de navidad | 60.863.137,0 |
| 2.5.11.09 | | Bonificaciones | 24.835.488,0 |
| 2.5.11.11 | | Aportes a riesgos laborales | 1.534.900,0 |
| 2.5.11.22 | | Aportes a fondos pensionales - empleador | 11.928.238,0 |
| 2.5.11.23 | | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 8.449.538,0 |
| 2.5.11.24 | | Aportes a cajas de compensación familiar | 4.256.000,0 |

Las retribuciones suministradas por el Concejo Municipal de Yumbo, tienen origen en requerimientos legales, en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones clasificadas como Beneficios a empleados de corto plazo; Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en el momento de la acusación.

El concejo Municipal de Yumbo paga sus obligaciones laborales con recursos del Municipio, Presupuesto aprobado por el Concejo Municipal; a su vez, cumple con las obligaciones en los pagos de seguridad social en entidades públicas y privadas, según la ley 100 de 1993 y sus Decretos reglamentarios.

De igual forma, la entidad cumple con el pago de las prestaciones sociales de los funcionarios según lo dispuesto en la norma laboral para el sector público, a su vez reconoce el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado y mensualmente en forma automática en el sistema contable ASCII, por el valor de la provisión correspondiente a cada prestación social.

Mensualmente, la persona encargada de la nómina realiza el proceso de las provisiones de prestaciones sociales: cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones y apropiaciones de la nómina



cancelados por la entidad: seguridad social y parafiscales por cada uno de los empleados.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

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

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

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

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

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

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición agosto 31 de 2024

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|----------------|-----------------|
| | | | AGOSTO 31 2024 | JULIO 31 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 617.856.526,00 | 624.426.745,00 | -6.570.219,00 |
| 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 | 219.183.641,00 | 0,00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 209.963.081,00 | 216.533.300,00 | -6.570.219,00 |

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

-Los resultados de ejercicios anteriores No presenta variación al final de agosto de 2024.

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 209.963.081

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 6.570.219, 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 agosto se ejecutan gastos de nómina y algunos administrativos y de contratación.

NOTA 28 INGRESOS

Composición agosto 31 de 2024

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 3.877.327.000,00 | 3.090.728.321,00 | 786.598.679,00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 3.876.770.356,00 | 3.088.245.669,00 | 788.524.687,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos financieros | 556.644,00 | 2.482.652,00 | -1.926.008,00 |
| 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



CONCEJO
Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

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 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 | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CONTABL | NAT | CONCEPTO | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| E | | | | | |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 3.876.770.356,00 | 3.088.245.669,00 | 788.524.687,00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 3.876.770.356,00 | 3.088.245.669,00 | 788.524.687,00 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | 3.876.770.356,00 | 3.088.245.669,00 | 788.524.687,00 |

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$788.524.687, 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 agosto se solicitó únicamente los recursos de gastos de funcionamiento por valor de \$343.120.333.

28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$556.644 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 agosto del año anterior corresponde a la disminución en las tasas de interés.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 556.644,00 | 2.482.652,00 | -1.926.008,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 556.644,00 | 2.482.652,00 | -1.926.008,00 |
| 4.8.02 | Cr | Otros ingresos Financieros | 556.644,00 | 2.482.652,00 | -1.926.008,00 |
| 4.8.02 | Cr | Otros ingresos diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 29 GASTOS

Composición agosto 31 de 2024

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 3.667.725.092,00 | 2.984.197.227,00 | 683.527.865,00 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 3.580.383.180,00 | 2.905.966.051,00 | 674.417.129,00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 87.341.912,00 | 78.231.176,00 | 9.110.736,00 |

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 agosto de la vigencia anterior, se presenta una variación significativa en los gastos de administración y operación por valor de \$683.527.865 debido a la ampliación de la planta de cargos del Concejo Municipal de Yumbo-CMY y al incremento salarial del 12%.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| | | CONCEPTO | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2024 | EN ESPECIE 2024 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 3.580.383.180,00 | 2.905.966.051,00 | 674.417.129,00 | 3.580.383.180,00 | 0,00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 3.580.383.180,00 | 2.905.966.051,00 | 674.417.129,00 | 3.580.383.180,00 | 0,00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 758.594.732,00 | 490.532.132,00 | 268.062.600,00 | 758.594.732,00 | |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 2.458.021,00 | 2.376.851,00 | 81.170,00 | 2.458.021,00 | |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 224.592.575,00 | 159.655.498,00 | 64.937.077,00 | 224.592.575,00 | |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 40.990.600,00 | 27.748.700,00 | 13.241.900,00 | 40.990.600,00 | |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 289.124.054,00 | 213.616.021,00 | 75.508.033,00 | 289.124.054,00 | |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 51.725.000,00 | 44.971.000,00 | 6.754.000,00 | 51.725.000,00 | |
| 5.1.11 | Db | Generales | 2.212.898.198,00 | 1.967.065.849,00 | 245.832.349,00 | 2.212.898.198,00 | |

5101 SUELDOS Y SALARIOS, se reconocen las erogaciones de la planta de personal (19 empleados) que laboran en la entidad, tales como: Sueldos, horas extras y bonificación por servicios prestados, el incremento salarial se realiza según decreto del Departamento Administrativo de la Función Pública y se adopta mediante resolución del Concejo Municipal.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS representa valores reconocidos por incapacidades.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, tales como salud, pensión, y las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA, representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF), Servicio Nacional de aprendizaje (SENA), ESAP e Institutos técnicos.

5107 PRESTACIONES SOCIALES, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir Vacaciones, Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de



CONCEJO
Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

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

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

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

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

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

511117 SERVICIOS PUBLICOS, servicios de teléfono e internet.

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

511125 SEGUROS GENERALES pólizas de responsabilidad civil y de manejo

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

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

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



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

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

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | | AGOSTO 31 2024 | AGOSTO 31 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 87.341.912,00 | 78.231.176,00 | 9.110.736,00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 87.341.912,00 | 78.231.176,00 | 9.110.736,00 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 74.604.584,00 | 78.231.176,00 | |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles Amortización | 12.737.328,00 | 0,00 | 12.737.328,00 |

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