



**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: febrero 28 Año: 2025
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	Mes: febrero 28 Año: 2025	Mes: enero 31 31 Año: 2025	variacion absoluta	%	CONCEPTO	notas	Mes: febrero 28 Año: 2025	Mes: enero 31 31 Año: 2025	variacion absoluta	%
ACTIVOS						PASIVOS					
CORRIENTES		383.604.490	278.757.839	104.846.651	38	CUENTAS POR PAGAR		43.880.199	62.781.286	-18.901.086	-30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		382.612.903	275.340.057	107.272.846	39	Adquisicion de bienes y servicios		0	0	0	0
Caja Principal		0	0			Recursos a favor de terceros		0	0	0	#####
Depositos Instituciones Financieras		382.612.903	275.340.057	107.272.846	39	descuentos de nomina		37.827.599	54.967.585	-17.139.986	-31
cuenta corriente		159.286.866	142.254.729	17.032.137	12	retencion en la fuente		1.071.000	2.688.000	-1.617.000	-60
cuenta de ahorro		223.326.038	133.085.329	90.240.709	68	otras cuentas por pagar		4.981.600	5.125.700	-144.100	-3
CUENTAS POR COBRAR		991.587	3.417.782	-2.426.195	-71	BENEFICIOS A EMPLEADOS		103.616.096	137.736.591	-34.120.495	-25
Otras cuentas por cobrar		991.587	3.417.782	-2.426.195	-0,71	beneficio a empleados		103.616.096	137.736.591	-34.120.495	-25
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		383.604.490	278.757.839	104.846.651	38	TOTAL PASIVO CORRIENTE		147.496.295	200.517.876	-53.021.581	-26
NO CORRIENTES						TOTAL PASIVO		147.496.295	200.517.876	-53.021.581	-26
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		278.930.296	288.880.658	-9.950.362	-3	PATRIMONIO					
muebles, enseres y equipo de oficina		265.193.395	265.193.395	0	0	PATRIMONIO DE LAS ENT GOBIERNO		515.038.491	367.120.621	147.917.870	40
equipo de comunicacin y computo		507.996.582	507.996.582	0	0	capital fiscal		188.709.804	188.709.804	0	0
depreciacion acumulada		-494.259.681	-484.309.319	-9.950.362	2	Resultado de ejercicios anteriores		-17.592.220	-17.592.220	0	0
OTROS ACTIVOS		0	0	0	0	Resultado del ejercicio Superavit (Defecit)		343.920.907	196.003.037	147.917.870	75
ACTIVOS INTANGIBLES		0	0	0	0	Provision, Agotamiento, Depreciacion				0	0
Licencias		0	0	0	0	Impacto por transicion nuevo Marco				0	0
Otros Intangibles		0	0	0	0	TOTAL PATRIMONIO		515.038.491	367.120.621	147.917.870	40
Amortizacion Acumulada		0	0	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		662.534.786	567.638.497	94.896.289	17
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		278.930.296	288.880.658	-9.950.362	-3	DEUDORAS POR CONTRA		1.015.065.578	1.015.823.496	757.918	0,07
TOTAL ACTIVO		662.534.786	567.638.497	94.896.289	17	DEUDORAL DE CONTROL POR CONTRA		1.015.065.578	1.015.823.496	757.918	
DEUDORAS DE CONTROL		1.015.065.578	1.015.823.496	-757.918	-0,07	Bienes entregados en custodia		991.093.200	991.093.200	0	0
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		991.093.200	991.093.200	0	0	Bienes almacenados para consumo		23.972.378	24.730.296	-757.918	
Propiedad, Planta y Equipos		991.093.200	991.093.200	0	0	Otros Bienes Almacenados para consumo		23.972.378	24.730.296	-757.918	
BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO		23.972.378	24.730.296	-757.918		CUENTAS DE ORDEN		1.015.065.578	1.015.823.496	757.918	0
Otros Bienes Almacenados para consumo		23.972.378	24.730.296	-757.918				0	0		
CUENTAS DE ORDEN		1.015.065.578	1.015.823.496	-757.918	0						

Carlos Alberto Sanchez Barona
C.C 16.453.411
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

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



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
PROCESO GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA

ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO DE RESULTADOS
Mes: febrero 28 Año: 2025
(en pesos \$)

CONCEPTO	notas	acumulado Mes: febrero 28 Año: 2025	acumulado Mes: febrero 28 Año: 2024	variacion absoluta	%
INGRESOS		746.349.079	1.122.889.241	-376.540.162	-34
TRANSFERENCIAS		746.108.370	1.121.774.670	-375.666.300	-33
otras transferencias		746.108.370	1.121.774.670	-375.666.300	-33
OTROS INGRESOS		240.709	1.114.571	-873.862	
financieros		0	0	0	
Intereses sobre deposito		240.709	1.114.571	-873.862	
TOTAL INGRESOS		746.349.079	1.122.889.241	-376.540.162	0
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		199.090.718	170.146.729	28.943.989	17
Contribuciones imputadas		416.950	1.190.458	-773.508	-65
Contribuciones efectivas		52.062.932	44.874.150	7.188.782	16
Aportes sobre la nomina		10.107.300	8.510.400	1.596.900	19
Prestaciones sociales		70.186.098	54.599.009	15.587.089	29
Gastos de personal diversos		750.000	0	750.000	
total de gastos de administracion		332.613.998	279.320.746	53.293.252	19
Generales					
materiales y suministros		0	0	0	
mantenimiento		0	0	0	
servicios publicos		2.494.501	2.592.155	-97.654	-4
viaticos y gastos de viaje		0	0	0	
impresos, publicaciones		0	0	0	
seguros generales		0	0	0	
servicio de aseo, cafetería		0	0	0	
honorarios concejales		45.818.850	435.534.000	-389.715.150	
honorarios profesionales		0	28.200.000	-28.200.000	
honorarios personal de apoyo		0	3.300.000	-3.300.000	
otros gastos generales		1.600.000	2.000.000	-400.000	
total de gastos generales		49.913.351	471.626.155	-421.712.804	-89
Total gastos de admon y Generales		382.527.349	750.946.901	-368.419.552	-49
DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORT		19.900.823	21.835.478	-1.934.655	
Depreciaciones		19.900.823	18.651.146	1.249.677	7
Amortizacion activos intangibles		0	3.184.332	-3.184.332	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		402.428.172	772.782.379	-370.354.207	0
RESULTADO OPERACIONAL		343.920.907	350.106.862	-6.185.955	-2
OTROS GASTOS					
Gastos financieros					
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS					
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DEFICIT)		343.920.907	350.106.862	-6.185.955	-2

Carlos Alberto Sanchez Barona
C.C 16.453.411
Presidente del Concejo

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General

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



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

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Mes: febrero 28 Año: 2025
(en pesos \$)

CONCEPTO	Mes febrero 28 Año 2025	Mes enero 31 Año 2025	variacion absoluta	%
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
utilidad del ejercicio y anteriores	147.917.870	205.781.013	-57.863.143	-28
depreciacion acumulada	9.950.362	9.950.461	-99	0
cobranza de impuestos, contribuciones y derechos administrativos				
cobranza de aportes por regulacion				
cobranza de venta de bienes y servicios y rentas de la propiedad				
transferencias corrientes recibidas				
traspasos y remesas corrientes recibidas del tesoro publico				
otros cuentas por cobrar	2.426.195	0	2.426.195	
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	160.294.427	215.731.474	-55.437.047	-26
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	0	
pago por construcciones en curso				
pago por compras de otras cuentas del activo intangibles	0	0	0	
otros				
AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE LA INVERSION	0	0		
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	-53.021.581	-79.643.507	26.621.926	-33
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	-53.021.581	-79.643.507	26.621.926	-33
D. AUMENTO (DISMINUC.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	107.272.846	136.087.967	-28.815.121	-21
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	275.340.057	139.252.090	136.087.967	98
F. SALDO EFEC. Y EQUIVALENTE DE EFEC. AL FINALIZAR EL EJERCICIO	382.612.903	275.340.057	107.272.846	39

Carlos Alberto Sanchez Barona
C.C 16.453.411
Presidente del Concejo

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

Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General



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

ESTADOS FINANCIEROS

Código: FO-GEF-03

Versión: 2

Fecha: 24/07/2024

Página 1 de 1

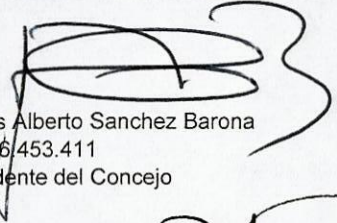
CONCEJOMUNICIPAL DE YUMBO NIT 805009462-0


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

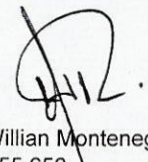
Mes: febrero 28 Año: 2025

(en pesos \$)

CONCEPTO	CAPITAL	EFFECTOS IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial mes: enero 31 año: 2025	188.709.804		(17.592.220)	196.003.037	367.120.621
Aumento, disminucion	-		-	147.917.870	147.917.870
SALDO FINAL mes: febrero 28 año: 2025	188.709.804		(17.592.220)	343.920.907	515.038.491


Carlos Alberto Sanchez Barona
C.C 16.453.411
Presidente del Concejo


Aprobó:
Uriel Urbano Urbano
C.C 94.430.764
Secretario General


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



NOTAS MENSUALES COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO FEBRERO 28 DE 2025

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición febrero 28 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			febrero 28 2025	enero 31 2025	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	382.612.903,00	275.340.057,00	107.272.846,00
1.1.05	Db	Caja Principal	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	382.612.903,00	275.340.057,00	107.272.846,00

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 FEBRERO 2025-MENSUAL

TIPO	DISC. TIPO	DISC. CLASE	CUENTA	DISC. CUENTA	SALDO FINAL ENERO 31 DE 2025	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	VARIACION
					275.340.057,12	739.902.236,98	632.629.391,00	382.612.903,10	- 107.272.845,98
corriente	corriente		18469999462	banco davivienda yumbo	142.254.728,53	489.661.528,00	472.629.391,00	159.286.865,53	- 17.032.137,00
Ahorros	Ahorros		18470121049	banco davivienda yumbo	133.085.328,59	250.240.708,98	160.000.000,00	223.326.037,57	- 90.240.708,98

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	
			febrero 28 2025	enero 31 2025	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	382.612.903,00	275.340.057,12	107.272.845,88	240.709,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	159.286.865,00	142.254.728,53	17.032.136,47		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	223.326.038,00	133.085.328,59	90.240.709,41	240.709,00	

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



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición febrero 28 de 2025

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE febrero 28 2025	SALDO NO CTE febrero 28 2025	SALDO FINAL febrero 28 2025	SALDO CTE enero 31 2025	SALDO NO CTE enero 31 2025	SALDO FINAL enero 31 2025	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	991.587,00	0,00	991.587,00	3.417.782,00	0,00	3.417.782,00	-2.426.195,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR	991.587,00	0,00	991.587,00	3.417.782,00	0,00	3.417.782,00	-2.426.195,00

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

Al final de febrero de 2025, presenta una variación de \$2.426.195, debido al pago de incapacidades de los empleados por parte de las EPS.

Se reconocerá como cuentas por cobrar las incapacidades, que generen los funcionarios públicos adscritos al Concejo Municipal, cuando se cumplan los requisitos previstos en la normatividad vigente, por lo tanto, el saldo de la cuenta de incapacidades corresponde a los valores reconocidos en la nómina por sueldos y salarios de los empleados de la entidad.

La persona encargada de nómina, realiza las gestiones de cobro necesarias para la cancelación de valores adeudados.

En el mes de octubre de la vigencia fiscal 2023 se realizó un ajuste a otras cuentas por cobrar de \$2.472.402, por incapacidades del expleado Juan Carlos Rivera, debido a que la Nueva EPS niega la deuda, por lo que se reúne el Comité de Sostenibilidad Contable con las personas responsables del proceso jurídico del Concejo Municipal de Yumbo, quienes al final de la reunión y de acuerdo a los argumentos presentados por los abogados, se decide el traslado de dicho cobro a la Tesorería del Municipio de Yumbo por ser de su competencia.



ANEXO 7.21 Otras cuentas por cobrar

DETERIORO ACUMULADO 2025					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	TRANSFERENCIA A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA	RIESGOS ASUMIDOS			VENTAJAS				
											devaluación	de crédito	de liquidez	dividendos	intereses	otros		
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	991.587,0				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	991.587,0													

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición febrero 28 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			febrero 28 de 2025	enero 31 de 2025	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	278.930.296,00	288.880.658,00	-9.950.362,00
1.6.65	Db	Muebles y enseres	265.193.395,00	265.193.395,00	0,00
1.6.65.01	Db	Muebles y enseres	264.797.495,00	264.797.495,00	0,00
1.6.65.90	Db	otros muebles y enseres	395.900,00	395.900,00	0,00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	507.996.582,00	507.996.582,00	0,00
1.6.70.01	Db	equipos de comunicación	208.288.748,00	208.288.748,00	0,00
1.6.70.02	Db	equipos de computo	299.707.834,00	299.707.834,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-494.259.681,00	-484.309.319,00	-9.950.362,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-170.273.854,00	-168.133.014,00	-2.140.840,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: equipos de comunicación y computo	-323.985.827,00	-316.176.305,00	-7.809.522,00

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.



10.1 Detalle de saldos y movimiento propiedad Planta y Equipo

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL		507.996.582,0			265.193.395,0						773.189.977,0
+ 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	507.996.582,0	0,0	0,0	265.193.395,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	773.189.977,0
+ 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/Redasignaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Redasignaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL	0,0	507.996.582,0	0,0	0,0	265.193.395,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	773.189.977,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	323.985.827,0	0,0	0,0	170.273.854,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	494.259.681,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		316.176.305,0			168.133.014,0						484.309.319,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		7.809.522,0			2.140.840,0						9.950.362,0
+ 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	184.010.755,0	0,0	0,0	94.919.541,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	278.930.296,0
(Saldo final - DA - DE)											



10.2 Estimaciones

10.2.1 Depreciación por método de línea recta

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MBIBIS	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 febrero 28 2025

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO FINAL ENERO 2025	SALDO FINAL DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
Activos intangibles	0,00	0,00	0,00

El saldo de febrero 28 de 2025, corresponde a que no se adquirieron activos intangibles para amortizar.



14.1 Detalle de Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	0,0	0,0
+ 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)	0,0	0,0
+ 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)	0,0	0,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,0	0,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
- 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)	0,0	0,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición febrero 28 de 2025

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO NO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	SALDO CTE ENERO 31 DE 2025	SALDO NO CTE ENERO 31 DE 2025	SALDO FINAL ENERO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	43.880.199,00	0,00	43.880.199,00	62.781.285,00	0,00	62.781.285,00	-18.901.086,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	37.827.599,00	0,00	37.827.599,00	54.967.585,00	0,00	54.967.585,00	-17.139.986,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	1.071.000,00	0,00	1.071.000,00	2.688.000,00	0,00	2.688.000,00	-1.617.000,00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	4.981.600,00	0,00	4.981.600,00	5.125.700,00	0,00	5.125.700,00	-144.100,00

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	VALORES LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NEVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERÉS (%)
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 febrero 28 de 2025, la entidad No presento saldo por pagar en adquisición de bienes y servicios.

21.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/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?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NEVAS RESTRICCIONES	NUVO PLAZO	NUVA TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			0,0				0,0						0,0
Impuestos			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	0,0	Menos de 3 m	23/01/2025		0		Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Recaudos por clasificar			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	0	Seleccionar rango...	31/01/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Estampillas			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	0,0	Seleccionar rango...	23/01/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

Al final de febrero de 2025, la entidad no presento saldo en recursos a favor de terceros debido a que no realizo contratos de prestación de servicios, por lo tanto, no hubo retenciones por impuesto de industria y comercio, estampillas gubernamentales y municipales.



21.3 DESCUENTOS DE NOMINA

El saldo de la cuenta Descuentos de Nómina presentado a febrero 28 de 2025, fue por valor de TREINTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS VEINTISIETE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS MCTE. (\$37.827.599), corresponde a los aportes a la seguridad social de empleados y concejales, cuotas de sostenimiento del Sindicato de empleados del Municipio de Yumbo, Fondo de Empleados y trabajadores del Municipio de Yumbo F.E.T.M.Y, Cooperativas, Libranzas y embargos judiciales.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NEVAS RESTRICCIONES	NI ENVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			37.827.599,0				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			19.960.225,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	13	15.263.523,0		Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	4	4.696.702,0		Menos de : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Menos de 3 meses				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes a seguridad social en salud			4.161.151,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	9	4.161.151,0		Menos de : 31/03/2025				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 : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Cooperativas			736.512,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	736.512,0		Menos de : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Fondos de empleados			2.908.956,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	2.908.956,0		Menos de : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Libranzas			8.774.749,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	8.774.749,0		Menos de : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Embargos judiciales			1.081.683,0				0,0						0,0
Nacionales	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.081.683,0		Menos de : 31/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ				Seleccionar rango...				Si/No			Seleccionar rango...	



21.4 RETENCION EN LA FUENTE

El saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas a los Empleados, Contratistas y Proveedores, al último día de febrero de 2025, presento un recaudo por valor de UN MILLON SETENTA Y UN MIL PESOS MCTE. (\$1.071.000).

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 TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALORES LIBRES	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)	NEVAS RESTRICCIONES	NEVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE			1.071.000,0				0,0						0,0
Retencion en la fuente			1.071.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	1	1.071.000,0	Menos de 3 meses	12/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ			Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al final del periodo de esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago por concepto de aportes parafiscales de la nómina empleados (ESAP, Institutos técnicos, ICBF y SENA) que, al cierre de abril del presente año, presento un valor de CUATRO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y UN MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE. (\$4.981.600).

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 LIBRES	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)	NEVAS RESTRICCIONES	NEVO PLAZO	NEVA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			4.981.600,0				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	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...	
Aportes a escuelas industriales, institutos			1.495.400,0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	2	1.495.400,0	Menos de 3 meses	12/03/2025				Si/No			Seleccionar rango...	
Aportes al ICBF y SENA			3.486.200,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	Seleccionar rango...					Si/No			Seleccionar rango...	
Nacionales	PJ	2	3.486.200,0	Menos de 3 meses	12/03/2025				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			0,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	3	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...	



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición febrero 28 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO NO CTE FEBRERO 28 DE 2025	SALDO FINAL FEBRERO 28 DE 2025	SALDO CTE ENERO 31 DE 2025	SALDO NO CTE ENERO 31 DE 2025	SALDO FINAL ENERO 31 DE 2025	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	103.616.096,00	0,00	103.616.096,00	137.736.591,00	0,00	137.736.591,00	-34.120.495,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	103.616.096,00	0,00	103.616.096,00	137.736.591,00	0,00	137.736.591,00	-34.120.495,00
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:

CARGO	REGIMEN	SALARIO 2025
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 3.638.268
SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 3.795.183
AUX. SERVICIOS GENERALES	RETROACTIVO	\$ 3.176.501
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
TECNICO OPERATIVO	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
SECRETARIA	ANUALIDAD	\$ 4.183.336
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	RETROACTIVO	\$ 4.785.592
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	ANUALIDAD	\$ 3.176.501
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 4.785.592
SECRETARIA EJECUTIVA	RETROACTIVO	\$ 4.141.828
TESORERO	ANUALIDAD	\$ 7.383.331
CONTROL INTERNO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ANUALIDAD	\$ 6.823.331
AUX. SERVICIOS GENERALES	ANUALIDAD	\$ 3.149.581
SECRETARIO GENERAL	ANUALIDAD	\$ 15.662.440
AUXILIAR ADMINISTRATIVA	RETROACTIVO	\$ 4.141.687
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	103.616.096,0
2.5.11.01		Nómina por pagar	25.310.514,0
2.5.11.02		Cesantías	6.339.685,0
2.5.11.03		Intereses sobre cesantías	1.514.175,0
2.5.11.04		Vacaciones	3.828.642,0
2.5.11.05		Prima de vacaciones	4.131.088,0
2.5.11.06		Prima de servicios	15.433.783,0
2.5.11.07		Prima de navidad	15.732.480,0
2.5.11.09		Bonificaciones	5.249.174,0
2.5.11.11		Aportes a riesgos laborales	1.627.200,0
2.5.11.22		Aportes a fondos pensionales - empleador	11.980.328,0
2.5.11.23		Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.486.227,0
2.5.11.24		Aportes a cajas de compensación familiar	3.982.800,0

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

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

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



Mensualmente, la persona encargada de la nómina realiza el proceso de las provisiones de prestaciones sociales: cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones y apropiaciones de la nómina cancelados por la entidad: seguridad social y parafiscales por cada uno de los empleados.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 2025	FINAL ENERO 2025	VALOR VARIACIÓN
8.	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	1.015.065.578,00	1.015.823.496,00	-757.918,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	991.093.200,00	991.093.200,00	0,00
8.3.74	Db	Bienes Almacenados para consumo	23.972.378,00	24.730.296,00	-757.918,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.015.065.578,00	-1.015.823.496,00	757.918,00
8.9.15.02	Cr	Bienes entregados en custodia	-991.093.200,00	-991.093.200,00	0,00
8.9.15.74	Cr	Otros Bienes Almacenados para consumo	-23.972.378,00	-24.730.296,00	757.918,00

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, Secretaria de Gestión Humana y Recursos Físicos de la Alcaldía del Municipio de Yumbo, se le informa la voluntad de prórroga del contrato 110.10.04.085 de 2017, correspondiente a los bienes muebles.



El valor de \$ 23.972.378 en la cuenta de orden 8.3.74 corresponde al saldo de los Bienes Almacenados para Consumo al 28 de febrero de 2025, de acuerdo a los requerimientos de la resolución No. 444 de diciembre 6 de 2024, emitida por la Contaduría General de la Nación – CGN, y presentando una variación de \$757.918 como resultado de los bienes consumidos al final de mes.

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición febrero 28 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			FEBRERO 28 2025	ENERO 31 2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	515.038.491,00	367.120.621,00	147.917.870,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	188.709.804,00	188.709.804,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-17.592.220,00	-17.592.220,00	0,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	343.920.907,00	196.003.037,00	147.917.870,00

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

-Los resultados de ejercicios anteriores presenta variación al final de febrero de 2025 por valor de \$ 0.

-Los resultados del ejercicio, ascienden a \$ 343.920.907.

-El resultado del ejercicio presenta una variación respecto del mes anterior de \$ 147.917.870,00 debido a que los gastos del periodo fueron inferiores al ingreso de la doceava parte del presupuesto aprobado al Concejo Municipal para la actual vigencia.

NOTA 28 INGRESOS

Composición febrero 28 de 2025



CONCEJO

Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	746.349.079,00	1.122.889.240,63	-375.666.300,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	746.108.370,00	1.121.774.670,00	-375.666.300,00
4.8	Cr	Otros ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos - diversos	240.709,00	1.114.570,63	-873.861,63

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

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

28.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	746.108.370,00	1.121.774.670,00	-375.666.300,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	746.108.370,00	1.121.774.670,00	-375.666.300,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	746.108.370,00	1.121.774.670,00	-375.666.300,00

Con respecto al año anterior, se observa una variación de \$ 375.666.300, reflejada en menor valor en las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo, debido a que en el mes de febrero de 2025 los concejales no sesionaron.

El municipio de Yumbo transfiere mensualmente la doceava parte de los gastos de funcionamiento e igualmente se solicita transferencia para el pago de los concejales en el mes que sesionan.

Para el mes de febrero se solicitó los recursos de gastos de funcionamiento por valor de \$327.235.333.



28.2 Otros ingresos

Los ingresos Financieros por valor de \$240.709 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 febrero del año anterior corresponde a que en los dos primeros meses del 2024, ingresaron los recursos de las sesiones ordinarias de los concejales.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	240.709,00	1.114.570,63	-873.861,63
4.8	Cr	Otros ingresos	240.709,00	1.114.570,63	-873.861,63
4.8.02	Cr	Otros ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00
4.8.02	Cr	Otros ingresos diversos	240.709,00	1.114.570,63	-873.861,63

NOTA 29 GASTOS

Composición febrero 28 de 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	402.428.172,00	772.782.379,00	-370.354.207,00
5.1	Db	De administración y operación	382.527.349,00	750.946.901,00	-368.419.552,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19.900.823,00	21.835.478,00	-1.934.655,00

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 febrero de la vigencia anterior, se presenta una variación significativa en los



CONCEJO

Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

gastos de administración y operación por valor de \$368.419.552 debido a que no se realizó pagos por sesiones ordinarias de los concejales, ni honorarios de contratos de prestación de servicios.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	382.527.349,00	750.946.901,00	-368.419.552,00	382.527.349,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	382.527.349,00	750.946.901,00	-368.419.552,00	382.527.349,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	199.090.718,00	170.146.729,00	28.943.989,00	199.090.718,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	416.950,00	1.190.458,00	-773.508,00	416.950,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	52.062.932,00	44.874.150,00	7.188.782,00	52.062.932,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	10.107.300,00	8.510.400,00	1.596.900,00	10.107.300,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	70.186.098,00	54.599.009,00	15.587.089,00	70.186.098,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00	
5.1.11	Db	Generales	49.913.351,00	471.626.155,00	-421.712.804,00	49.913.351,00	

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 APORTE 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.



CONCEJO

Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

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,



CONCEJO
Municipal de Yumbo
NIT. 805.009.462-0

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
			FEBRERO 28 DE 2025	FEBRERO 28 DE 2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19.900.823,00	21.835.478,00	-1.934.655,00
		DEPRECIACIÓN	19.900.823,00	21.835.478,00	-1.934.655,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	19.900.823,00	18.651.146,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles Amortización	0,00	3.184.332,00	-3.184.332,00

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

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