

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERES
SOCIAL DE YUMBO-IMVIYUMBO**

CERTIFICAN

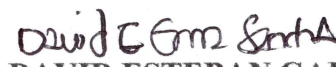
Que los estados financieros del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Reforma Urbana Y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo enero-diciembre del 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d) Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los treinta y un (31) días del mes de enero de 2022.



URIEL URBANO URBANO
REPRESENTANTE LEGAL


DAVID ESTEBAN GARCÍA SÁNCHEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. NO.206222-T





INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nit. 800.173.492-4

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE INT. SOCIAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Expresado en pesos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE
N5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFEC
N14 OTROS ACTIVOS

ACTIVO NO CORRIENTE
N6 INVERSIONES E INST DERIVADOS
N10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TOTAL ACTIVO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE
N21 CUENTAS POR PAGAR
N22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PATRIMONIO
N27 **PATRIMONIO DE LAS ENT DE G.**
CAPITAL FISCAL
RESULTADO EJERCICIO ANTERIO
RESULTADO DEL EJERCICIO
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN

DE ORDEN ACREEDORAS
N26 ACREEDORAS DE CONTROL
Otras Cuentas Acreedoras De Control
ACREEDORAS POR CONTRA (Db)
Otras Cuentas Acreedoras De Control

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE INT. SOCIAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en pesos)

N28 INGRESOS OPERACIONALES
N29 GASTOS OPERACIONALES
DE ADMINISTRACION
DETERIORO, DEPRECI, AM.
GASTO SOCIAL
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL
OTROS INGRESOS
SALDO NETO DE LA CONSOLIDACION DE CUENTAS
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO

[Handwritten signature]

URIEL URBANO URBANO
Representante Legal

[Handwritten signature]
DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ
Contador Público
TP.206222-T



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nit. 800.173.492-4

Anexo 1
IMVIYUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresada en Pesos)

		Periodo Actual 31-12-2021	Periodo Anterior 31-12-2020			Periodo Actual 31-12-2021	Periodo Anterior 31-12-2020
1	ACTIVO			2	PASIVO	399,226,182	423,037,990
	CORRIENTE	2,300,748,276	2,116,598,006		CORRIENTE	399,226,182	423,037,990
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2,275,964,933	2,090,763,895	24	Cuentas por pagar	147,092,103	5,782,774
19	Otros activos	24,783,343	25,834,111	25	Beneficios a los emplead	252,134,079	417,255,216
	NO CORRIENTE	1,040,632,971	1,005,879,827				
12	Inversiones e instrumentos deriva	866,057,874	887,109,558				
16	Propiedades, planta y equipo	174,575,097	118,770,269	3	PATRIMONIO	2,942,155,065	2,699,439,843
				31	Patrimonio de las entid	2,942,155,065	2,699,439,843
	TOTAL ACTIVO	3,341,381,247	3,122,477,833		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,341,381,247	3,122,477,833

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDO.	0	0
93	Acreedoras de control	148,000,000	148,000,000
99	Acreedoras por contra (DB)	(148,000,000)	(148,000,000)

URIEL URBANO URBANO
Representante Legal

DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ
Contador Público
TP.206222-T

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nit. 800.173.492-4

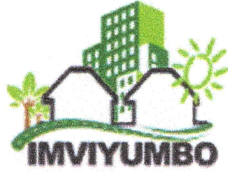
Anexo
IMVIYUMBO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresada en pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo Actual 12/31/2021	Periodo Anterior 12/31/2020	Codigo	PASIVO	Periodo Actual 12/31/2021	Periodo Anterior 12/31/2020
	CORRIENTE				CORRIENTE		
11	Efectivo	2,275,964,933	2,090,763,895	24	Cuentas por pagar	399,226,182	423,037,990
1110	Depositos en inst financieras	2,275,964,933	2,090,763,895	2407	Recursos a favor de terceros	147,092,103	5,782,774
13	Cuentas por cobrar	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	82,163,939	4,536,456
19	Otros activos	24,783,343	25,834,111	25	Beneficios a los empleados	5,696,700	0
1970	Activos intangibles	26,009,239	26,009,239	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	252,134,079	417,255,216
1975	Amortización acumulada en activos intan.	(1,225,896)	(175,128)			252,134,079	417,255,216
	Saldo neto de consolidacion en cuentas de balance (CR)*			31	Patrimonio de las entidades de gobie	2,942,155,065	2,699,439,843
	CORRIENTE	2,300,748,276	2,116,598,006	3105	Capital fiscal	2,380,912,877	2,476,851,623
12	Inversiones	866,057,874	887,109,558	3109	Resultados de ejercicios anteriores	141,304,598	(1,523,359,306)
16	Propiedades. Planta y Equipo	174,575,097	118,770,269	3110	Excedente o (Deficit) de ejercicio	419,937,590	1,745,947,526
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	89,864,562	55,318,962				
1670	Equipos de Comunicación y Computación	154,513,483	104,623,983				
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(69,802,948)	(41,172,676)				
	Saldo neto de consolidacion en cuentas de balance (CR)*						
	NO CORRIENTE	1,040,632,971	1,005,879,827				
	TOTAL ACTIVO	3,341,381,247	3,122,477,833		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,341,381,247	3,122,477,833
9	CUENTAS DE ORDEN ACREED.	0	0				
93	ACREEDORAS DE CONTROL	148,000,000	148,000,000				
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(148,000,000)	(148,000,000)				

[Handwritten signature]

URIEL URBANO URBANO
Representante Legal

[Handwritten signature]
DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ
Contador Público
TP.206222-T



Anexo
IMVIYUMBO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual A 31- 12-2021	Periodo Actual A 31-12-2020
	INGRESOS OPERACIONALES	7,767,638,766	7,406,158,046
44	TRANSFERENCIAS	7,767,638,766	7,406,158,046
	GASTOS OPERACIONALES	7,408,639,862	5,699,445,052
51	De administración	2,717,107,900	2,624,176,084
53	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	34,603,040	17,541,432
55	Gasto Social	4,656,928,922	3,057,727,536
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	358,998,904	1,706,712,994
48	OTROS INGRESOS	60,938,686	39,234,532
	Otros ingresos	60,938,686	39,234,532
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS	419,937,590	1,745,947,526
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR	419,937,590	1,745,947,526
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	419,937,590	1,745,947,526

URIEL URBANO URBANO
Representante Legal

DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ
Contador Público
TP.206222-T



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nít. 800.173.492-4

Anexo
IMVIYUMBO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresada en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual A 31- 12-2021	Periodo Actual A 31-12-2020
	INGRESOS OPERACIONALES	7,767,638,766	7,406,158,046
44	TRANSFERENCIAS	7,767,638,766	7,406,158,046
4428	Otras transferencias	7,767,638,766	7,406,158,046
5	GASTOS OPERACIONALES	7,408,639,862	5,699,445,052
51	De administración	2,717,107,900	2,624,176,084
5101	Sueldos y salarios	1,281,787,151	1,229,327,142
5103	Contribuciones efectivas	347,817,326	297,060,777
5104	Aportes sobre la nómina	78,330,500	66,049,000
5107	Prestaciones sociales	268,414,046	458,189,419
5108	Gastos de personal diversos	74,631,984	183,029,966
5111	Generales	662,335,621	390,185,624
5120	Impto,contri y tasas	3,791,272	334,156
53	Deterioro depreciaciones y amortizaciones	34,603,040	17,541,432
5360	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	33,552,272	17,366,304
5366	Amortización activos intagibles	1,050,768	175,128
55	GASTO SOCIAL	4,656,928,922	3,057,727,536
5504	Vivienda	4,656,928,922	3,057,727,536
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	358,998,904	1,706,712,994
48	OTROS INGRESOS	60,938,686	39,234,532
4802	Financieros	404,752	2,991,981
4808	Ingresos diversos	301,996	391,860
4830	Reversión perdidas por deterioro	60,231,938	35,850,691
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE		
	RESULTADO (DB)	419,937,590	1,745,947,526
	EXCEDENTE O (DEFICIT)	419,937,590	1,745,947,526

URIEL URBANO URBANO
Representante Legal

DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ
Contador Público
TP.206222-T



**INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO**
Nit. 800.173.492-4

IMVIYUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresada en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DE 2021	2,699,439,843
VARIACIONES PATRIMONIALES	242,715,222
SALDO DEL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2021	2,942,155,065

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

Excedente del ejercicio	419,937,590
-------------------------	-------------

DISMINUCIONES:

Devolución excedentes de tesorería	(95,938,746)
------------------------------------	--------------

Deterioro acciones ESPY	(81,283,622)
-------------------------	--------------

VARIACIONES

Dividendos y participaciones decretados	242,715,222
---	-------------

URIEL URBANO URBANO
GERENTE GENERAL

DAVID ESTEBÁN GARCÍA SÁNCHEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP No.206222-T

CAMBIO EN PATRIMONIO COMPARATIV



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO Nit. 800.173.492-4

IMVIYUMBO ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2021 (Cifras expresada en pesos)

PATRIMONIO	dic-21	dic-20	VARIACIONES
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,942,155,065	2,699,439,843	242,715,222
3105 CAPITAL FISCAL	2,380,912,877	2,476,851,623	
310506 Capital Fiscal	2,380,912,877	2,476,851,623	
31050601 Capital Fiscal	2,380,912,877	2,476,851,623	
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	141,304,598	-1,523,359,306	-95,938,746
310901 Excedente acumulado	0	0	
31090101 Utilidad o Excedentes Acumulados	1,745,947,526	0	1,745,947,526
310902 Deficit acumulado	-1,604,642,928	-1,523,359,306	
31090201 Perdida o Deficit Acumulados	-1,604,642,928	-1,523,359,306	-81,283,622
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	419,937,590	1,745,947,526	
311001 Excedente del ejercicio	419,937,590	1,745,947,526	
31100101 Utilidad o Excedente del Ejercicio	419,937,590	1,745,947,526	-1,326,009,936

URIEL URBANO URBANO
GERENTE GENERAL

David Esteban García Sánchez
DAVID ESTEBAN GARCÍA SÁNCHEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP No.206222-T

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

**INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA SOCIAL
DE INTERÉS DE YUMBO - IMVIYUMBO**

Nit. 800.173.492-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DEL 2021

MÉTODO DIRECTO

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recursos a favor de terceros		77,627,483
Descuentos de nomina		9,189,066
Retención en la fuente e impto.		48,796,080
Otras cuentas por pagar		5,696,700
Beneficios a los empleados	-	165,121,137
Transferencias		7,828,577,452
Gastos generales	-	7,378,958,822
Flujos de efectivo por actividades de operación		425,806,822

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Muebles y enseres	-	34,545,600
Equipo de oficina, comunicación, cómputo y otros activos	-	49,889,500
Inversiones		21,051,684
Flujo neto de efectivo por Inversión	-	63,383,416

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Capital Fiscal	-	95,938,746
Deficit acumulado	-	81,283,622
Flujo neto por Financiamiento	-	177,222,368
Variaciones del Flujo		185,201,038
Efectivo (Caja y Bancos) del periodo anterior		2,090,763,895
Flujo de Efectivo al Final del Periodo		2,275,964,933

Saldo de efectivo (Caja y Banco) Del periodo Actual 2,275,964,933



URIEL URBANO URBANO

Representante Legal



DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ

Contador Público

TP.206222-T

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL	3
INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO “IMVIYUMBO”,.....	3
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1. Identificación y funciones.....	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	5
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	5
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	5
2.5. Otros aspectos.....	5
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	5
3.1. Juicios	5
3.2. Estimaciones y supuestos	6
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	14
Composición.....	14
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14
Composición.....	14
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15
Composición.....	15
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE.....	15

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	16
Composición.....	16
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
Composición.....	17
21.1. Revelaciones generales.....	17
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17
Composición.....	17
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	17
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	18
26.1. Cuentas de orden deudoras	18
26.2. Cuentas de orden acreedoras	18
NOTA 27. PATRIMONIO.....	19
Composición.....	19
NOTA 28. INGRESOS	20
Composición.....	20
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	20
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	20
28.3. Contratos de construcción.....	21
NOTA 29. GASTOS	21
Composición.....	21
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	21
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	22
29.3. Transferencias y subvenciones	22
29.4. Gasto público social.....	22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO “IMVIYUMBO”,

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO “IMVIYUMBO”, fue creado mediante Acuerdo No.004 de enero 2 de 1992 por el Honorable Concejo Municipal y tiene como objeto básico liderar, concertar y orientar todas las acciones de los sectores públicos y privados para la solución de las necesidades de vivienda de las familias de escasos recursos económicos en las áreas urbanas, suburbanas y rural, utilizando los instrumentos establecidos por la ley, especialmente en lo que hace referencia a la vivienda de interés social y promover las organizaciones populares de vivienda.

Ha sido reformado mediante los siguientes acuerdos: Acuerdo No.0030 del 28 de diciembre de 1.992, Acuerdo No.0025 de agosto 02 de 1.993, Acuerdo No.001 de enero 12 de 1.996, Acuerdo No.004, Acuerdo No.007 de diciembre 30 de 1998, Acuerdo No.003 de 02 de abril de 2003 y el Acuerdo No.001 del 24 de diciembre 2008.

La planta de cargos del Instituto está compuesta por 22 servidores públicos, 8 en Carrera Administrativa, 3 en Provisionalidad y 11 de Libre Nombramiento y Remoción.

Su función social y cometido estatal es identificar las necesidades y requisitos de la comunidad municipal en general especialmente la de bajos ingresos, para atender sus necesidades y satisfacerlas de la manera más ágil posible, garantizando la racionalidad del espacio urbano y las condiciones de vivienda digna.

MISIÓN

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda de Interés Social de Yumbo IMVIYUMBO es la entidad encargada de promover la oferta de vivienda de interés social y prioritario, mejorar las condiciones básicas de habitabilidad, adelantar los procesos de legalización y titulación de los predios irregulares ubicados en el Municipio y contribuir al desarrollo urbano municipal, dentro de un marco de saneamiento básico y óptimas condiciones ambientales.



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos:

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Aplicación

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo “IMVIYUMBO”, garantiza que los estados financieros individuales de propósito general, que comprenden el periodo contable Enero-Diciembre del 2021: el estado de situación financiera; el estado de resultado; estado de cambios en el patrimonio; estado de flujo de efectivo; las notas a los estados financieros, los cuales se presentan de forma comparativa con el periodo 2020, fueron preparados bajo el nuevo Marco Normativo Resolución 533 del 2015 y cumplen con los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación establecidos en la normatividad vigente, cuyo objetivo es suministrar información que sea útil y amplia, para la toma de decisiones.

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplica la norma de proceso contable y sistema documental contable y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, conservación, veracidad y documentación de las cifras registradas en la contabilidad oficial.

En aras de realizar el trabajo de la manera más clara y concisa, se realizan conciliaciones mensuales y/o análisis a las cuentas del balance, para verificar y constatar, que las transacciones estén debidamente registradas dentro del Sistema ASCII y así dar continuidad al proceso de depuración de las cifras contables del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo “IMVIYUMBO” para la presentación de información financiera razonable y oportuna ante los organismos de control.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información revelada en las notas a los estados financieros se organizó tomando como modelo la guía para la preparación y presentación de las notas de la CGN, con el propósito que las relaciones con las partidas presentadas en el cuerpo de los estados financieros sean claras y proporcionen información que explique o apoye la comprensión de estas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición utilizada en la elaboración de los Estados Financieros es: para los activos al costo, es decir por el valor de la transacción o de adquisición; para los pasivos la base de medición aplicada es al costo es decir por el valor de la transacción o pago.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

No Aplica (N/A)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No Aplica (N/A)

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se tiene conocimiento de algún hecho o evento ocurrido después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No Aplica (N/A)

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo "IMVIYUMBO" adoptó las políticas contables tomando los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno para la elaboración y presentación de los estados financieros con información relevante y fiable sobre los

hechos económicos. Las políticas contables son aplicadas por IMVIYUMBO de manera uniforme en el reconocimiento, medición, revelación y presentación de un hecho económico, no obstante, cuando exista un hecho económico que no esté regulado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno se solicitará a la Contaduría General de la Nación el estudio y regulación del tema, para su correcta aplicación.

3.2. Estimaciones y supuestos

Vida Útil y Métodos de Depreciación o Amortización:

En cumplimiento a las normas técnicas correspondientes, contenidas en la página 35 del Manual de Políticas Contables, el cálculo de las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo se estima teniendo en cuenta el costo del activo o sus componentes menos el valor residual y las pérdidas por deterioro de valor del bien, previamente reconocidas.

En consideración a que los activos de IMVIYUMBO, son utilizados de manera regular y uniforme en cada período contable; el método de depreciación aplicado es el de línea recta, dicho método, está parametrizado con los siguientes años de vida útil:

CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	AÑOS A DEPRECIAR
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10 años
Equipos de Comunicación	10 años
Equipos de Cómputo	5 años

Deterioro:

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo – IMVIYUMBO, reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable.

Litigios y Demandas:

Son pasivos a cargo de la entidad que están a sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Probabilidad de la obligación	Probabilidad de la obligación (%)	Pasivo Contingente	Activo Contingente
Remota	Menor del 5%	No haga nada	No haga nada
Posible	De 5 a 50%	Revele	No haga nada
Probable	De 51 a 95%	Reconocimiento de la obligación	Revele
Prácticamente cierta	Mayor al 95%	Reconocimiento de la obligación	Reconocimiento del ingreso

3.3. Correcciones contables

No Aplica (N/A)

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No Aplica (N/A)

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

1. ACTIVO

RECONOCIMIENTO:

Se reconocerán como activos, los recursos controlados por la entidad, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente. Cuando no exista la probabilidad de que el recurso tenga potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, se reconocerá un gasto en el estado de resultados.

MEDICIÓN:

La base medición aplicable a los activos de IMVIYUMBO son al COSTO, corresponde al efectivo o equivalente de efectivo pagado o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo se registra al costo en el estado de situación financiera y comprende el efectivo disponible y los depósitos en bancos que son rápidamente convertibles en cantidades conocidas de efectivo, concordante con la NIC-SP 04 Efectos de las Variaciones del Tipo de Cambio y NIC-SP 01 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes.

- **INVERSIONES EN CONTROLADAS**

Las inversiones patrimoniales en entidades controladas corresponden a los recursos colocados por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO en títulos participativos de entidades, representados en



acciones, que permiten controlar y ejercer influencia importante en las decisiones del ente emisor.

El poder consiste en derechos existentes que otorgan la capacidad actual de dirigir las actividades relevantes de la entidad. Las actividades relevantes son las que afectan, de manera significativa, la naturaleza o la cantidad de los beneficios que la entidad recibe o de los riesgos que asume, por su participación en otra entidad.

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Se reconocen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones de administración de liquidez comprenden los recursos colocados en títulos de deuda o participativos de entidades nacionales o del exterior, así como los instrumentos derivados, con el propósito de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo. Los títulos de deuda le otorgan al titular la calidad de acreedor y su rentabilidad se encuentra predeterminada. Por su parte, los títulos participativos le otorgan al titular la calidad de copropietario e incorporan derechos sobre los resultados obtenidos por la entidad emisora.

- **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se reconocen por el valor de la transacción.

Los saldos de las cuentas por cobrar, cuentas por cobrar diversas y préstamos cuyos vencimientos se consideren de naturaleza no corriente, no serán objeto de estimaciones de deterioro.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

- **INVENTARIOS**

IMVIYUMBO reconocerá como inventarios los terrenos y edificaciones que se adquieren para promover la oferta de vivienda de interés social, Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación.



- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están registrados al costo de adquisición o al costo de reposición determinado mediante valoración.

Se reconocen como propiedades, planta y equipo: Los activos tangibles empleados por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; Se reconocerá como un elemento de propiedad, planta y equipo, si su costo es mayor o igual a 0.5 SMMLV.; Para el reconocimiento de PPYE, se debe considerar que su uso sea por más de un periodo contable y no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, además que el costo puede ser medido de forma fiable; También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado; Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación; Las reparaciones y el mantenimiento se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado del mismo periodo.

El método que se aplicará para depreciación de los activos para el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, será el método lineal o de línea recta.

Valor residual: El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO considera que, durante la vida útil del activo, se consumen los beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, por ello el **valor residual es cero.**

Vida Útil: La vida útil de la propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo – IMVIYUMBO espera utilizar el activo.

En la siguiente tabla se describen las vidas útiles para cada una de las clases de propiedades, planta y equipo que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO:

CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	AÑOS A DEPRECIAR
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10 años
Equipos de Comunicación	10 años
Equipos de Cómputo	5 años

- **ACTIVOS INTANGIBLES**

Se reconocen como activos intangibles los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo – IMVIYUMBO, reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable.

Se reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de IMVIYUMBO, las inversiones que puedan ser fácilmente convertibles en efectivo, que se encuentre sujeto a un riesgo insignificante de cambios en su valor y su período de vencimiento sea no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

2. PASIVO

RECONOCIMIENTO:

Se reconocen como pasivo, las obligaciones presentes que tenga IMVIYUMBO, que surjan de eventos pasados y que, para liquidarlas, se debe desprender de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

MEDICIÓN:

La base medición aplicable a los pasivos de IMVIYUMBO son al COSTO: corresponde a la contraprestación recibida a cambio de la obligación pagada como efectivo o equivalente de efectivo.

- **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los principales rubros de la cuenta por pagar que maneja el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO son los siguientes:

Adquisición de bienes y servicios nacionales, Recursos a favor de terceros, Descuentos de Nomina, Retenciones, Otras cuentas por pagar

- **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, en el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o como un pasivo cuando el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Se reconocen como beneficios pos empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO.

- **PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES**

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, cuando estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO, reconocerá como provisiones: Los litigios y demandas en contra del Instituto Municipal de Reforma y Vivienda Urbana del Municipio de Yumbo; Las provisiones diversas.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

Dicha estimación tendrá en cuenta: Los desenlaces asociados de mayor probabilidad; La experiencia que se tenga en operaciones similares; Los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO, establece en porcentajes las probabilidades de la obligación para su tratamiento contable y de presentación de las provisiones pasivos y activos contingentes relacionados en la siguiente tabla:

Probabilidad de la obligación	Probabilidad de la obligación (%)	Pasivo Contingente	Activo Contingente
Remota	Menor del 5%	No haga nada	No haga nada
Posible	De 5 a 50%	Revele	No haga nada
Probable	De 51 a 95%	Reconocimiento de la obligación	Revele
Prácticamente cierta	Mayor al 95%	Reconocimiento de la obligación	Reconocimiento del ingreso

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Los activos y pasivos contingentes serán objeto de revelación por parte del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO.

4. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, el Instituto Municipal de Reforma y Vivienda Urbana del Municipio de Yumbo no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

• INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR (No presenta saldo)
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS (No registra movimiento)
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 23. PROVISIONES (No registra movimiento)
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No registra movimiento)
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA 33. ADMÓN RECURSOS DE SEG SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,275,964,933	2,090,763,895	185,201,038
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,275,964,933	2,090,763,895	185,201,038

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,275,964,933	2,090,763,895	185,201,038
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2,275,964,933	2,090,763,895	185,201,038
		Cuenta BBVA No.0200031581	223,263,310	204,676,762	18,586,549
		Cuenta AVVILLAS No.174000133	37,833,403	21,918,083	15,915,320
		Cuenta DAVIVIENDA No.018400084747	2,014,868,220	1,864,169,050	150,699,169

Representa el saldo de los fondos disponibles en cuentas corrientes y cuentas de ahorros, en moneda nacional. Estos saldos bancarios se encuentran a 31 de diciembre de 2021, debidamente conciliados con la tesorería, cabe señalar que estas no cuentan con ningún tipo de restricción.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	866,057,874.00	887,109,558.00	(21,051,684.00)

Su saldo corresponde a las acciones que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, de acuerdo a documento soporte de la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo-ESPY S.A. ESP, NIT. 900.005.956-3, mediante Acuerdo No.01 de mayo 26 de 2006 del Concejo Municipal de Yumbo constituido mediante Escritura Pública N.º 1225 protocolizada el 30 de mayo de 2006 en la Notaría Única del Circuito de Yumbo Valle, de igual manera, durante la vigencia 2018, IMVIYUMBO, adquirió título No.0000038 acción nominativa ordinaria.

En la vigencia 2021 se reconoce deterioro en el valor de las acciones por valor \$ 81.283.622, correspondientes al periodo 2020, afectando el patrimonio.

Así mismo, teniendo en cuenta el certificado de participación accionaria de la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo-ESPY S.A. ESP, NIT. 900.005.956-3, emitido para la vigencia 2021, se presenta una disminución del deterioro en el valor de las acciones, por valor de \$60.231.938.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	24,783,343.00	23,031,737.00	1,751,606.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	26,009,239.00	22,856,609.00	3,152,630.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1,225,896.00)	175,128.00	(1,401,024.00)

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	0.0	22,856,609.0	22,856,609.0
+ ENTRADAS (DB):	3,152,630.0	0.0	3,152,630.0
Adquisiciones en compras	3,152,630.0	0.0	3,152,630.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3,152,630.0	22,856,609.0	26,009,239.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3,152,630.0	22,856,609.0	26,009,239.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1,225,896.0	0.0	1,225,896.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	175,128.0	0.0	175,128.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	1,050,768.0	0.0	1,050,768.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1,926,734.0	22,856,609.0	24,783,343.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38.9	0.0	4.7

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	866,057,874.00	887,109,558.00	(21,051,684.00)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1,234,295,000.00	1,234,295,000.00	0.00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(368,237,126.00)	(347,185,442.00)	(21,051,684.00)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174,575,097.00	118,770,269.00	55,804,828.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	89,864,562.00	55,318,962.00	34,545,600.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	154,513,483.00	104,623,983.00	49,889,500.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(69,802,948.00)	(41,172,676.00)	(28,630,272.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(18,659,936.00)	(12,200,114.00)	(6,459,822.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(51,143,012.00)	(28,972,562.00)	(22,170,450.00)

Detalle saldos y movimientos PPE

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	104,623,983.0	55,318,962.0	159,942,945.0
+ ENTRADAS (DB):	53,609,500.0	35,747,600.0	89,357,100.0
Adquisiciones en compras	53,609,500.0	35,747,600.0	89,357,100.0
- SALIDAS (CR):	3,720,000.0	1,202,000.0	4,922,000.0
Baja en cuentas	3,720,000.0	1,202,000.0	4,922,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	154,513,483.0	89,864,562.0	244,378,045.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	154,513,483.0	89,864,562.0	244,378,045.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	51,143,012.0	18,659,936.0	69,802,948.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	28,972,562.0	12,200,114.0	41,172,676.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	24,471,036.0	6,965,409.0	31,436,445.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	2,300,586.0	505,587.0	2,806,173.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	103,370,471.0	71,204,626.0	174,575,097.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	33.1	20.8	28.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

En aras de propender información contable fiel que refleje la realidad financiera con corte al 31 de diciembre del 2021, se adquiere propiedad, planta y equipo por valor de \$ 89.357.100 mediante facturas No. FE77 y FE85 al proveedor MP NET SOLUTIONS.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	147,092,103.00	5,782,774.00	141,309,329.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	82,163,939.00	4,536,456.00	77,627,483.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	9,189,066.00	0.00	9,189,066.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impto	50,042,398.00	1,246,318.00	48,796,080.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5,696,700.00	0.00	5,696,700.00

21.1. Revelaciones generales

La variación en las cuentas por pagar se debe principalmente a que al cierre del periodo no se cancelaron en su totalidad, cabe indicar que el proceso de pago de estos pendientes se realiza en el inicio de la vigencia 2022.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	252,134,079.00	417,255,216.00	(165,121,137.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	252,134,079.00	417,255,216.00	(165,121,137.00)
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	252,134,079.00	417,255,216.00	(165,121,137.00)
(-) Plan de Activos		A corto plazo	252,134,079.00	417,255,216.00	(165,121,137.00)

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. 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	252,134,079.0
2.5.11.02	Cr	Cesantias	104,478,941.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantias	12,165,846.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	26,823,943.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	26,420,183.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	28,145,661.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	27,325,771.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	752,300.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	12,165,714.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	9,299,020.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	4,556,700.0

El valor de cada una de las prestaciones sociales a favor de los empleados del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO representa la provisión generada hasta el mes de diciembre, las cuales quedaron constituidas como cuentas por pagar al final del periodo, sin embargo, la variación presentada se debe específicamente a que para esta vigencia no se realizó la provisión en el rubro de prima de navidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

La variación en cuentas de orden deudoras se debe básicamente por la baja en cuentas autorizada por la Junta Directiva en Acta No.100-02-12-02 de 2021 de fecha 27 de diciembre de 2021, teniendo en cuenta todos los argumentos jurídicos, administrativos y financieros, se realiza saneamiento por valor de \$155.460.756 correspondiente a deudores, de igual manera, en Acta de Comité de Sostenibilidad Contable No.210-02-12-01 se autoriza la depuración de activos fijos por valor de 31.536.737

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0.00	186,997,493.00	(186,997,493.00)
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	0.00	186,997,493.00	(186,997,493.00)
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0.00	(186,997,493.00)	186,997,493.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	0.00	(186,997,493.00)	186,997,493.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

(a) Corresponde al saldo en libros de la edificación en contrato de comodato No. 0015 de 2012 con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca-CVC.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	148,000,000.00	148,000,000.00	0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	148,000,000.00	148,000,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(148,000,000.00)	(148,000,000.00)	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(148,000,000.00)	(148,000,000.00)	0.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,942,155,065	2,699,439,843	242,715,221
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2,380,912,877	2,476,851,624	(95,938,747)
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	141,304,598	(1,523,359,306)	1,664,663,904
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	419,937,590	1,745,947,526	(1,326,009,936)

Al cierre del periodo contable correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, se generó utilidad en el ejercicio por valor de \$419.937.590, por lo tanto, se relaciona las situaciones financieras para llegar a ella, presentando la comparación presupuestal y contable.

Conciliación Presupuesto/Contabilidad

PRESUPUESTO	
Ingresos por transferencias	7,767,638,766
Rendimientos financieros	404,752
Total Ingresos	7,768,043,518
Gastos	5,666,246,418
CXP constituidas 2021	225,360,345
Reservas constituidas 2021	1,876,032,003
Devolución Municipio	404,752
Total Gastos	7,768,043,518

CONTABILIDAD	
Ingresos por transferencias	7,767,638,766
Otros ingresos financieros	404,752
Sobrantes	301,996
Reversión deterioro	60,231,938
Total Ingresos	7,828,577,452
Gastos	5,576,889,318
Pago reservas constituidas 2020	1,571,787,159
CXP constituidas 2021	225,360,345
Depreciación P,P y E	34,603,040
Total Gastos	7,408,639,862
Utilidad del Ejercicio	419,937,590

Reservas Pptales 2021	1,876,032,003
Adquisición PPyE 2021	-89,357,100
	0

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	7,828,577,452	7,445,392,578	383,184,874
4.4	Cr	Operaciones interinstitucionales	7,767,638,766	7,406,158,046	361,480,720
4.8	Cr	Otros ingresos	60,938,686	39,234,532	21,704,154

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	7,767,638,766	7,406,158,046	361,480,720.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,767,638,766	7,406,158,046	361,480,720.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	7,767,638,766	7,406,158,046	361,480,720.00

Se compone principalmente de las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	60,938,686	39,234,532	21,704,154
4.8	Cr	Otros ingresos	60,938,686	39,234,532	21,704,154
4.8.02	Cr	Financieros	404,752	2,991,981	(2,587,229)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	301,996	391,860	(89,864)
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro	60,231,938	35,850,691	24,381,247

28.3. Contratos de construcción

CONTRATOS DE OBRA					
NTI	RAZÓN SOCIAL	OBJETO	VALOR CONTRATO	VALOR CANCELADO VIGENCIA 2021	VALOR PENDIENTE
901,532,487	Consortio alianza M&J	Construcción del parque lineal río yumbo tramo i zona 3 localizado en la carrera 2 entre calles 1 y 4 comuna 2, muro de contención y obras complementarias. contrato de obra no.130-12-08-003 de 2021.	2,278,030,913	525,350,806	1,752,680,107
901,534,308	Consortio farallones AG 2021	Interventoría técnica, administrativa, financiera y ambiental para la construcción del parque lineal río yumbo tramo 1 zona 3 localizado en la carrera 2 entre calles 1 y 4 comuna 2, muro de contención y obras complementarias- contrato de consultoría no. 130-12-04-004 de 2021	160,364,000	37,012,104	123,351,896
TOTAL RESERVAS 2021					1,876,032,003

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos con corte diciembre 31 de 2021 suman un total de **\$7.408.639.862**; en gastos de administración **\$2.717.107.900** y gasto social **\$4.656.928.922**; Por mencionar los más relevantes.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
	Db	GASTOS	7,408,639,862.00	5,699,445,052.00	1,709,194,810.00	
5.1	Db	De administración y operación	2,717,107,900.00	2,624,176,084.00	92,931,816.00	
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34,603,040.00	17,541,432.00	17,061,608.00	
5.5	Db	Gasto público social	4,656,928,922.00	3,057,727,536.00	1,599,201,386.00	

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,717,107,900.00	2,624,176,084.00	92,931,816.00	
5.1	Db	De Administración y Operación	2,717,107,900.00	2,624,176,084.00	92,931,816.00	
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,281,787,151.00	1,229,327,142.00	52,460,009.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	347,817,326.00	297,060,777.00	50,756,549.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	78,330,500.00	66,049,000.00	12,281,500.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	268,414,046.00	458,189,419.00	(189,775,373.00)	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	74,631,984.00	183,029,966.00	(108,397,982.00)	
5.1.11	Db	Generales	662,335,621.00	390,185,624.00	272,149,997.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3,791,272.00	334,156.00	3,457,116.00	



29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34,603,040.00	17,541,432.00	17,061,608.00
		DEPRECIACIÓN	33,552,272.00	17,366,304.00	16,185,968.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	33,552,272.00	17,366,304.00	16,185,968.00
		AMORTIZACIÓN	1,050,768.00	175,128.00	875,640.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	1,050,768.00	175,128.00	875,640.00

29.3. Transferencias y subvenciones

N/A.

29.4. Gasto público social

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.4.	GASTO PÚBLICO SOCIAL

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,656,928,922.00	3,057,727,536.00	1,599,201,386.00
5.5.04		VIVIENDA	4,656,928,922.00	3,057,727,536.00	1,599,201,386.00
5.5.04.06	Db	Asignación de bienes y servicios	4,656,928,922.00	3,057,727,536.00	1,599,201,386.00

David Gómez

Bl. 20