

Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA PÚBLICA AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2025 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS 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 y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución N°533 de 2015 y sus modificaciones:

- a) Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo enero-diciembre del 2025, han sido reconocidos en los estados financieros.
- b) Que se verificaron las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la Información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.
- c) Que el contenido de los informes financieros y contables con corte a 31 de diciembre de 2025, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los veintisiete (27) días del mes de enero de 2025.


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
REPRESENTANTE LEGAL


LUISA FERNANDA GONZALEZ RIVAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. NO.289049-T



Siguenas @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

CAMBIO EN PATRIMONIO



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nit. 800.173.492-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresada en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DE 2025	920.840.329
VARIACIONES PATRIMONIALES	-148.126.801
SALDO DEL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2025	772.713.528

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DISMINUCIONES:

Devolución recursos de tesorería

-156.068.882

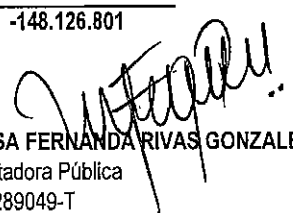
Utilidad del ejercicio

7.942.081

VARIACIONES

-148.126.801


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
Representante Legal


LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.289049-T

CAMBIO EN PATRIMONIO COMPARATI



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresada en pesos)

	31/12/2025	31/12/2024	VARIACIONES
PATRIMONIO			-148.126.801
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	772.713.528	920.840.329	-148.126.801
3105 CAPITAL FISCAL	1.581.496.104	1.581.496.104	
310506 Capital Fiscal	1.581.496.104	1.581.496.104	
31050601 Capital Fiscal	1.581.496.104	1.581.496.104	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-816.724.657	-491.976.529	
310901 Excedente acumulado	2.166.167.113	2.166.167.113	
31090101 Utilidad o Excedentes Acumulados	2.166.167.113	2.166.167.113	0
310902 Deficit acumulado	-2.982.891.770	-2.658.143.642	0
31090201 Perdida o Deficit Acumulados	-2.982.891.770	-2.658.143.642	-324.748.128
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	7.942.081	-168.679.246	176.621.327


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
GERENTE GENERAL


LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.289049-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

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE INT. SOCIAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Expresado en pesos)

<u>ACTIVO</u>	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.011.491.074
N5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFEC	\$ 984.642.881
N7 CUENTA POR COBRAR	\$ 1.241.559
N14 OTROS ACTIVOS	\$ 25.606.634
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 969.988.813
N6 INVERSIONES E INST DERIVADOS	\$ 868.654.013
N10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 101.334.800
TOTAL ACTIVO	\$ 1.981.479.887

<u>PASIVO</u>	
PASIVO CORRIENTE	\$ 1.208.766.359
N21 CUENTAS POR PAGAR	\$ 762.484.297
N22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 446.282.062
N27 <u>PATRIMONIO</u>	
PATRIMONIO DE LAS ENT DE G.	\$ 772.713.528
CAPITAL FISCAL	\$ 1.581.496.104
RESULTADO EJERCICIO ANTERIO	\$ (816.724.657)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 7.942.081
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 1.981.479.887

N26 CUENTAS DE ORDEN	\$ -
DE ORDEN DEUDORAS	\$ -
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 43.169.736
Otros bienes almacenados para consumo	\$ 43.169.736
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (43.169.736)
Otras Cuentas Deudoras De Control	\$ (43.169.736)
DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -
ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 148.000.000
Otras Cuentas Acreedoras De Control	\$ 148.000.000
ACREEDORAS POR CONTRA (Db)	\$ (148.000.000)
Otras Cuentas Acreedoras De Control	\$ (148.000.000)

EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
Representante Legal

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE INT. SOCIAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en pesos)

N28 INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9.609.020.884
N29 GASTOS OPERACIONALES	\$ 9.601.078.803
DE ADMINISTRACION	\$ 3.909.540.917
DETERIORO, DEPRECI, AM.	\$ 34.037.899
GASTO SOCIAL	\$ 5.657.499.987
OTROS GASTOS	\$ -
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 7.942.081
SALDO NETO DE LA CONSOLIDACION DE CUENTAS	\$ 7.942.081
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 7.942.081

LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.269049-T



INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO
Nit. 800.173.492-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresada en Pesos)

	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2025		Periodo Actual 46.022	Periodo Anterior 31/12/2025
1 ACTIVO			2 PASIVO	1.208.766.359	1.148.308.148
CORRIENTE	1.011.491.074	1.092.363.941	CORRIENTE	1.208.766.359	1.148.308.148
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	984.642.881	1.069.507.332	24 Cuentas por pagar	762.484.297	690.197.367
13 Cuentas por cobrar	1.241.559	0	25 Beneficios a los emplead	446.282.062	458.110.781
19 Otros activos	25.606.634	22.856.609			
NO CORRIENTE	969.988.813	976.784.536			
12 Inversiones e instrumentos deriva	868.654.013	868.654.013	3 PATRIMONIO	772.713.528	920.840.329
16 Propiedades, planta y equipo	101.334.800	108.130.523	31 Patrimonio de las entid	772.713.528	920.840.329
TOTAL ACTIVO	1.981.479.887	2.069.148.477	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.981.479.887	2.069.148.477

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
83 Deudoras de control	43.169.736	45.902.190
89 Deudoras por contra (CR)	(43.169.736)	(45.902.190)
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDO.	0	0
91 Pasivos contingentes	412.000.000	0
93 Acreedoras de control	319.110.000	319.110.000
99 Acreedoras por contra (DB)	(731.110.000)	(319.110.000)


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
Representante Legal


LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.289049-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
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresada en pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2024	Codigo	PASIVO	Periodo Actual 31/12/2025	Periodo Anterior 31/12/2024
11	CORRIENTE			24	CORRIENTE	1.208.766.359	1.148.308.148
1110	Efectivo	984.642.881	1.069.507.332	2407	Cuentas por pagar	762.484.297	690.197.367
13	Depositos en inst financieras	984.642.881	1.069.507.332	2424	Recursos a favor de terceros	0	143.946.510
1384	Cuentas por cobrar	1.241.559	0	2430	Descuentos de nomina	1.410.240	16.723.013
19	Cuentas por cobrar	1.241.559	0	2436	Subsidios asignados	0	39.000
1970	Otros activos	25.606.634	22.856.609	2440	Retencion en la fuente e impuesto de i	54.786.023	109.274.886
1975	Activos intangibles	25.856.609	49.359.419	2460	Impuestos, contribuciones y tasas	94.936.451	92.190.414
	Amortización acumulada en activos intan.	(249.975)	(26.502.810)	2490	Créditos judiciales	72.382.067	314.526.528
	Saldo neto de consolidacion en cuentas de balance (CR)*				Otras cuentas por pagar	538.969.516	13.497.016
	CORRIENTE	1.011.491.074	1.092.363.941	25	Beneficios a los empleados	446.282.062	458.110.781
12	Inversiones	868.654.013	868.654.013	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	446.282.062	458.110.781
16	Propiedades, Planta y Equipo	101.334.800	108.130.523	31	Patrimonio de las entidades de gobie	772.713.528	920.840.329
1655	Maquinaria y Equipo	817.807	0	3105	Capital fiscal	1.581.496.104	1.581.496.104
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	116.360.656	106.336.262	3109	Resultados de ejercicios anteriores	(816.724.657)	(491.976.530)
1670	Equipos de Comunicación y Computación	166.930.675	150.780.675	3110	Excedente o (Deficit) de ejercicio	7.942.081	(168.679.246)
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(182.774.338)	(148.986.414)				
	Saldo neto de consolidacion en cuentas de balance (CR)*						
	NO CORRIENTE	969.988.813	976.784.536				
	TOTAL ACTIVO	1.981.479.887	2.069.148.477		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.981.479.887	2.069.148.477

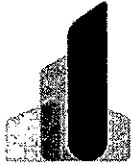
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
83	DEUDORA DE CONTROL	43.169.736	45.902.190
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)	(43.169.736)	(45.902.190)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREED.	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	412.000.000	
93	ACREEDORAS DE CONTROL	319.110.000	319.110.000
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(731.110.000)	(319.110.000)

EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
Representante Legal

LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.289049-T

(0)

0



Imviumbo

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

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

		Periodo Actual A 31/12/2025	Periodo Actual A 31/12/2024
	INGRESOS OPERACIONALES	9.609.020.884	11.621.703.997
44	TRANSFERENCIAS	9.609.020.884	11.621.703.997
	GASTOS OPERACIONALES	9.601.078.803	11.315.325.671
51	De administración	3.909.540.917	3.799.370.949
53	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	34.037.899	32.188.753
55	Gasto social	5.657.499.987	7.483.765.969
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	7.942.081	306.378.326
48	OTROS INGRESOS	0	75.468.956
	Otros ingresos	0	75.468.956
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION	7.942.081	381.847.282
	OTROS GASTOS	0	550.526.528
58	Otros Gastos	0	550.526.528
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLA	7.942.081	(168.679.246)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	7.942.081	(168.679.246)

EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
Representante Legal

LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
Contadora Pública
TP.289049-T

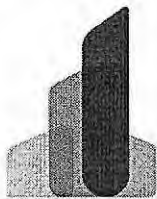


**INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y
 VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO**
 Nit. 800.173.492-4
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 (Cifras expresada en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual A 31/12/2025	Periodo Actual A 31/12/2024
	INGRESOS OPERACIONALES	9.609.020.884	11.621.703.997
44	TRANSFERENCIAS	9.609.020.884	11.621.703.997
4428	Otras transferencias	9.609.020.884	11.621.703.997
5	GASTOS OPERACIONALES	9.601.078.803	11.865.852.199
51	De administración	3.909.540.917	3.799.370.949
5101	Sueldos y salarios	1.854.728.056	1.713.634.472
5102	Contribuciones imputadas	5.633.156	16.560.327
5103	Contribuciones efectivas	494.853.678	466.167.131
5104	Aportes sobre la nómina	107.611.400	96.801.800
5107	Prestaciones sociales	696.948.632	621.437.631
5108	Gastos de personal diversos	86.927.226	63.536.926
5111	Generales	616.651.963	766.350.263
5120	Impto, contri y tasas	46.186.806	54.882.399
53	Deterioro depreciaciones y amortizaciones	34.037.899	32.188.753
5360	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	33.787.924	32.188.753
5366	Amortización activos intangibles	249.975	0
55	GASTO SOCIAL	5.657.499.987	7.483.765.969
5504	Vivienda	5.198.660.187	7.398.745.969
5550	Subsidios asignados	458.839.800	85.020.000
58	OTROS GASTOS	0	550.526.528
5890	Multas y sanciones	0	550.526.528
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	7.942.081	(244.148.202)
48	OTROS INGRESOS	0	75.468.956
4830	Reversión perdidas por deterioro	0	75.468.956
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS	7.942.081	(168.679.246)
	DE RESULTADO (DB)		
	EXCEDENTE O (DEFICIT)	7.942.081	(168.679.246)


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
 Representante Legal


LUISA FERNANDA RIVAS GONZALEZ
 Contadora Pública
 TP.289049-T



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

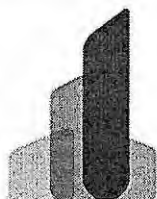
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL	4
INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO "IMVIYUMBO",	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
2.5. Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18
Composición	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras	18
5.1. Revelaciones generales	20
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21
6.1 Revelaciones generales	21



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Codigo postal: 760501

28



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
Composición	22
7.21 Revelaciones generales	22
NOTA 9. INVENTARIOS.....	23
NTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	23
Composición	23
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	26
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	26
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	26
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
Composición	26
14.1Revelaciones generales	28
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	28
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	28
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	28
NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN.....	28
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	28
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	29
Composición	29
21.1. Revelaciones generales	29
21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA.....	30
21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31
21.1.10 CRÉDITOS JUDICIALES.....	32
21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	33
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34
Composición	34
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	35

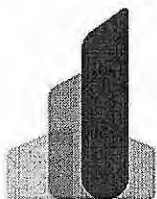


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

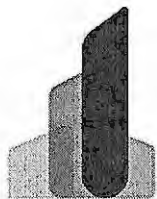
NOTA 23. PROVISIONES (No registra saldo)	36
NOTA 24. OTROS PASIVOS (No registra movimiento)	36
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No registra saldo)	36
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1 Cuentas de orden acreedoras	36
26.2 Cuentas de orden acreedoras	37
NOTA 27. PATRIMONIO	38
Composición	38
NOTA 28. INGRESOS	39
Composición	39
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	39
NOTA 29. GASTOS	40
Composición	40
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	41
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	41
29.4. Gasto público social	42
29.7 OTROS GASTOS	43
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	44
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	44
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN	44
NOTA 33. ADMÓN RECURSOS DE SEG SOCIAL EN PENSIONES	44
NOTA 34. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA	44
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	44
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	44
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	44



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Codigo postal: 760501

28



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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.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, 7 en Carrera Administrativa, 4 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.

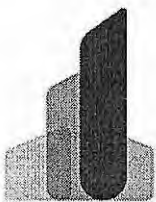


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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 la 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 2024: 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 2023, fueron preparados bajo el Marco Normativo Resolución 533 del 2015 y cumplen con los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación establecidos en la



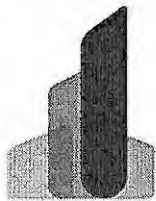
Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501

24



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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 Contaduría General de la Nación 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.

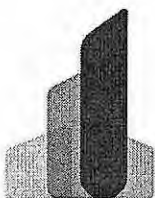
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

No Aplica (N/A)



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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 el 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.



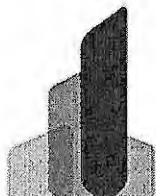
Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

28



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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)

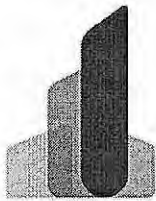
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No Aplica (N/A)



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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**

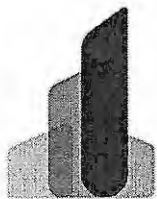
Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
Las inversiones patrimoniales en entidades controladas corresponden a los recursos colocados por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO en títulos participativos de entidades, representados en acciones, que permiten controlar y ejercer influencia importante en las decisiones del ente emisor.



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501

OK



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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.

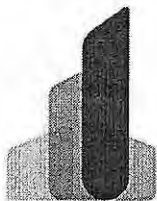
DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

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.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

- **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 -



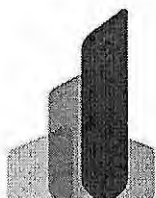
Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

X



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de 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.

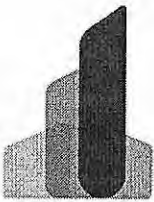
En la siguiente tabla se describen las vidas útiles para cada una de las clases de propiedades, planta y equipo que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO:

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



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

• **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.

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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.



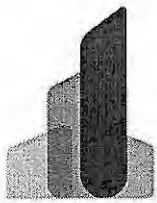
Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501

08



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

• 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.

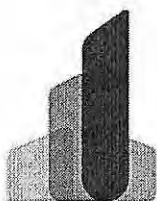
Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o como un pasivo cuando el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio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



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

• 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

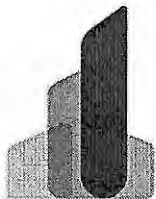
Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

W



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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, según lo establecido en las tablas para su medición.

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.

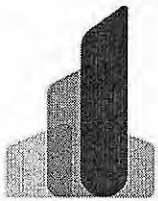


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

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 (Saldo en cero)
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (Saldo en cero)
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
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE
EFECTIVO

Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.



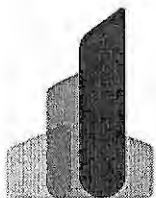
Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501

[Handwritten signature]



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	984.642.880,78	1.069.507.332	-84.864.452
Db	Caja	0	0	0
Db	Depósitos en instituciones financieras	984.642.880,78	1.069.507.332	-84.864.452

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 2025, debidamente conciliados con la tesorería.

De igual manera, se expresa que, en la fecha de corte, la entidad no posee recursos con destinación específica y restricciones de uso.

Así mismo, la entidad administra su efectivo y equivalente de efectivo atendiendo los principios de eficiencia, economía y responsabilidad fiscal, garantizando el cumplimiento oportuno de sus obligaciones y la adecuada ejecución presupuestal.

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

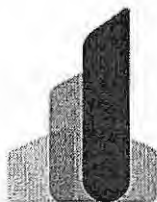


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

CIERRE DE TESORERÍA A DICIEMBRE 2025			
CONCEPTO	PARCIAL	DÉBITO	CRÉDITO
BANCOS Y CORPORACIONES	984.642.880,78	984.642.880,78	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	54.786.023,00		54.786.023,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	94.936.451,00		94.936.451,00
CRÉDITOS JUDICIALES	36.986.333,00		36.986.333,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	1.410.240,00		1.410.240,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	538.969.515,78		538.969.515,78
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	234.833.857,00		234.833.857,00
REINTEGROS A FAVOR DEL MUNICIPIO	22.720.461,00		22.720.461,00
SUMAS IGUALES		984.642.880,78	984.642.880,78

Caja

El instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, atendiendo lo dispuesto en el Decreto 2768 de 2012 único reglamentario del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, establece que las cajas menores se constituirán y funcionarán para cada vigencia fiscal, dado lo anterior, mediante Acto Administrativo, Resolución N°100-03-02-005 de enero 13 de 2025, se constituye el fondo de caja menor para la vigencia 2025, cuyos recursos se destinarán al cubrimiento de gastos imprevistos y necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas que forman parte de la entidad. Los rubros presupuestales y montos que se van a afectar por medio de la caja menor podrán ser los siguientes:

CÓDIGO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN PRESUPUESTAL	MONTO MÁXIMO MENSUAL	MONTO MÁXIMO ANUAL
2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 2.000.000	\$ 24.000.000

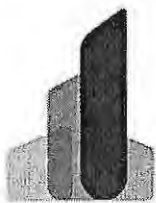
Los recursos administrados a través de cajas menores son objeto de arqueos y conciliaciones los cuales buscan controlar y monitorear el adecuado manejo operativo y gestión eficiente de los recursos que se ejecutaron a través de este fondo.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

OK



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

El saldo de caja al finalizar el mes de diciembre de la vigencia 2025 es de cero pesos (\$0)

5.1 Revelaciones generales

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	984.642.880,78	1.069.507.332,45	-84.864.451,67
Db	Cuenta de ahorro	984.642.880,78	1.069.507.332,45	-84.864.451,67
Db	Cuenta DAVVIENDA No.018400128858	244.812.597,55	293.949.305,98	-49.136.708,43
Db	Cuenta AVVILLAS No.174000133	10,52	3.535.940,64	-3.535.930,12
Db	Cuenta DAVVIENDA No.018400084747	739.830.272,71	772.022.085,83	-32.191.813,12

El instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO canaliza y maneja los flujos de efectivo y demás recursos provenientes del Municipio de Yumbo, a través de dos bancos a saber:

Banco Davivienda, a través de una cuenta ahorros N°018400128858 se pagan las obligaciones relacionadas con los gastos generales de funcionamiento (adquisición de bienes y servicios).

Banco Davivienda, en esta institución se maneja una cuenta ahorros denominada de inversión N°018400084747, a través de la cual se manejan y pagan todas las obligaciones relacionadas con el tipo de gasto relacionado anteriormente.

Banco AVVILLAS, cuenta de ahorros, igualmente destinada para obligaciones de inversión.

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

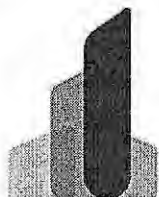


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	868.654.013,00	868.654.013,00	0,00
Db	Inversiones de administración de liquidez	1.234.295.000,00	1.234.295.000,00	0,00
Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	-365.640.987,00	-365.640.987,00	0,00

6.1 Revelaciones generales

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS			DETERIORO ACUMULADO 2025				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(*) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	1.234.295.000,0	0,0	1.234.295.000,0	868.654.013,0	0,0	0,0	868.654.013	70,4
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1.234.295.000,0	0,0	1.234.295.000,0	868.654.013,0	0,0	0,0	868.654.013	70,4
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	1.234.295.000,0	0,0	1.234.295.000,0	868.654.013,0	0,0	0,0	868.654.013	70,4

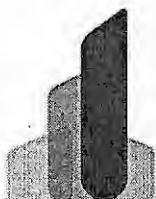
Su saldo corresponde a las acciones que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo -IMVIYUMBO, el cual cuenta con una participación accionaria del 5%. Representada en 1.234.295 acciones a costo de \$1.000, de acuerdo a documento soporte de la Empresa Oficial 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.

A fecha de certificación de los estados financieros, no se registró deterioro ni valorización de la inversión esto debido a que, la empresa de Servicios Públicos de Yumbo ESPY EPS S.A aún no había remitido a esta Entidad el certificado accionario con corte al 31 de diciembre de 2025, solicitud de información que fue adelantada de manera oportuna por parte de IMVIYUMBO.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
Db	CUENTAS POR COBRAR	1.241.559	0	1.241.559
Db	Otras cuentas por cobrar	1.241.559	0	1.241.559

7.21 Revelaciones generales

NOTA
Anexo.

7.
7.21.

CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2025		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.241.559	0	1.241.559
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1.241.559	0	1.241.559
1.3.84.90.01	Prestación económica por cobrar EPS SANITAS S.A.	1.241.559	0	1.241.559

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en las transacciones sin contraprestación comprendida por las transferencias, otros.

Cabe mencionar que al cierre de la vigencia 2025, el recobro de prestaciones económicas a favor del Instituto presenta un saldo por valor de \$1.241.559.

- Número certificado de incapacidad 61047386, a nombre del funcionario JAVIER ISAZA HERNANDEZ, EPS SANITAS.

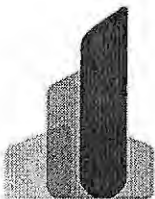
Al cierre de la vigencia, el proceso de talento humano remitió al proceso financiero el seguimiento de trámite por incapacidad, en el cual se detalla que la misma ya fue liquidada por parte de la EPS SANITAS y que fue enviada al departamento de tesorería para su respectivo pago.

En ese sentido, se está a la espera de que el recurso sea girado en las arcas de IMVIYUMBO.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

- **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**

No Aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No registra movimiento

NTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101.334.800	108.130.523	-6.795.723
Db	Maquinaria y equipo	817.807	0	817.807
Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	116.360.656	106.336.262	10.024.394
Db	Equipos de comunicación y computación	166.930.675	150.780.675	16.150.000
Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-182.774.338	-148.986.414	-33.787.924
Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-6.815	0	-6.815
Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-51.972.118	-40.177.445	-11.794.673
Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-130.795.405	-108.808.969	-21.986.436

Composición

Las Propiedad, Planta y Equipo de la Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO está constituida por los bienes tangibles de su propiedad, empleados para la prestación de sus servicios operativos y misionales, cuyos saldos acumulados al 31 de diciembre de 2025 se presentan a continuación:

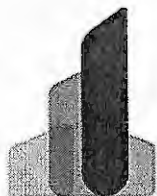
de Interés Social de Yumbo.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

28



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0	150.780.675	106.336.262	257.116.937
+ ENTRADAS (DB):	817.807,0	16.150.000	10.024.394	26.992.201
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	817.807,0	166.930.675	116.360.656	284.109.138
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	817.807,0	166.930.675	116.360.656	284.109.138
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	6.815,0	130.795.405	51.972.118	182.774.338
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	108.808.969	40.177.445	148.986.414
+ Depreciación aplicada vigencia actual	6.815,0	21.986.436	11.794.673	33.787.924
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	810.992,0	36.135.270	64.388.538	101.334.800

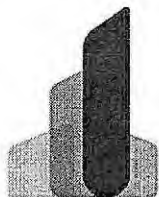
La Entidad mantiene un inventario físico actualizado de los bienes de propiedad, planta y equipo, el cual es conciliado periódicamente con los registros contables, con el fin de garantizar la razonabilidad de la información financiera y el adecuado control de los activos, cabe indicar que los mismos se encuentran debidamente identificados con su respectiva placa, a su vez, el registro dentro del programa financiero ASCII, donde se detalla ubicación por área y asignación de responsable, permiten el reconocimiento de forma ágil.

Del mismo modo, dentro del programa mencionado anteriormente, se surte el registro y control de la depreciación de los bienes dentro del módulo de activos fijos.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

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

Durante el periodo 2025 se registra un saldo, una vez aplicada la depreciación acumulada, por valor de \$101.334.800 .

Se detallan las situaciones que afectaron la cuenta 16, "propiedades, planta y equipo", así:

Se realizó adquisición de activos fijos, teniendo en cuenta las necesidades del personal de planta del Instituto, de la siguiente manera:

1. Adquisición de seis (03) equipos de cómputo, un (1) escáner, un (1) computador portátil, registrados en Factura de Compra N°000160, proveedor LUZ STELLA RENDON MOSCOSO.
2. Adquisición de un (01) aire acondicionado, registrado en Factura de Compra N°000161, proveedor LUZ STELLA RENDON MOSCOSO.
3. Adquisición de una (01) silla ergonómica, registrado en Factura de Compra N°4079, proveedor LAURA JULIANA GOMEZ HOYOS.
4. Adquisición de una (01) estación de calor y soldadura 3 en 1, registrado en Cuenta de Cobro de Tercero N°009356 proveedor GABRIEL ALEXANDER MEDINA CHITO

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda

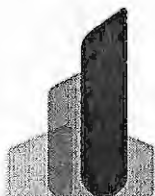
de Interés Social de Yumbo



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

[Handwritten signature]



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACION
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	25.606.634	22.856.609	2.750.025
Db	Activos intangibles	25.856.609	49.359.419	-23.502.810
Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-249.975	-26.502.810	26.252.835

Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07		1.9.70.08	
	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL	
SALDO INICIAL	26.502.810	22.856.609	49.359.419	
+ ENTRADAS (DB):	3.000.000	0	3.000.000	
Adquisiciones en compras	3.000.000	0	3.000.000	
- SALIDAS (CR):	26.502.810	0	26.502.810	
Baja en cuentas	26.502.810		26.502.810	
= SUBTOTAL	3.000.000	22.856.609	25.856.609	
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
= SALDO FINAL	3.000.000	22.856.609	25.856.609	
(Subtotal + Cambios)				
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	249.975	0	249.975	
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-26.502.810	0	-26.502.810	
+ Amortización aplicada vigencia actual	249.975	0	249.975	
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	26.502.810	0	26.502.810	

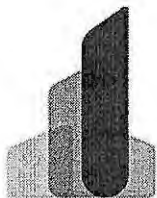


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

IMVIYUMBO, reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales IMVIYUMBO tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de IMVIYUMBO y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual se espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual IMVIYUMBO espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, ha establecido determinar las vidas útiles en indefinidas o a perpetuidad y vida útil finita determinado por lo siguiente:

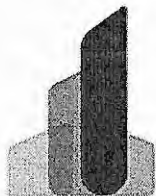
Las licencias y software a perpetuidad (indefinidas) son aquellas en las que se cobra un cargo por única vez y que otorga el derecho de uso continuo del programa, siempre y cuando el cliente cumpla con los términos y condiciones del acuerdo de licenciamiento.

Las licencias a término (finitas) son aquellas que se otorgan por un plazo específico y limitado, durante el cual el usuario puede acceder al software y utilizarlo. Una vez caducado ese plazo, el usuario debe dejar de utilizar el software o bien extender el plazo mediante un acuerdo celebrado con el proveedor del software. El Método de amortización establecido por IMVIYUMBO será el Método lineal y se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

14.1 Revelaciones generales

Su saldo se compone por el software financiero ASCII, registrado en libros por valor de \$22.856.609 pesos; y licencia office estándar por valor de \$3.000.000, la cual fue adquirida en la vigencia 2025.

Igualmente se depuraron las licencias, AUTOCAD, por valor de \$3.152.630 PESOS y ANTIVIRUS, por valor de \$23.350.180 PESOS, las cuales se encontraban totalmente amortizadas.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No registra saldo, sin embargo, durante el periodo 2024 la cuenta presentó movimiento por viáticos entregados al gerente de la Entidad, en el mes de junio de la vigencia mencionada, los cuales fueron reconocidos mediante Resolución N°100-03-02-099 de junio de 2024.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NO APLICA

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

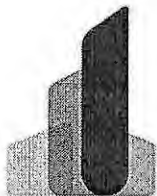
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NO APLICA



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Codigo postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan obligaciones para el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

A la fecha de corte, las cuentas por pagar incluyen obligaciones derivadas de contratos de prestación de servicios, obra, obligaciones laborales y compromisos con Entidades del Estado, las cuales se encuentran debidamente soportadas y registradas en el sistema financiero de IMVIYUMBO. Al 31 de diciembre se desglosaban así:

21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Cr	CUENTAS POR PAGAR	762.484.296,78	690.197.367,00	72.286.929,78
Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	143.946.510,00	-143.946.510,00
Cr	Descuentos de nómina	1.410.240,00	16.723.013,00	-15.312.773,00
Cr	Subsidios asignados	0,00	39.000,00	-39.000,00
Cr	Retención en la fuente e impto	54.786.023,00	109.274.886,00	-54.488.863,00
Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	94.936.451,00	92.190.414,00	2.746.037,00
Cr	Créditos judiciales	72.382.067,00	314.526.528,00	-242.144.461,00
Cr	Otras cuentas por pagar	538.969.515,78	13.497.016,00	525.472.499,78

21.1. Revelaciones generales

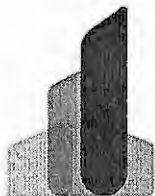
El saldo corresponde a las estampillas y tasas por descuentos generados a los contratos de prestación de servicios y contratos de obra en el mes de diciembre, igualmente, los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias a nombre de IMVIYUMBO durante el mes de diciembre del 2025, los cuales, al no ser incorporados en el presupuesto del Instituto, deben retornarse al Municipio de Yumbo en el inicio del año 2026.



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

28



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

NOTA

21.

CUENTAS POR PAGAR

21.1.

REVELACIONES GENERALES

Anexo.

21.1.7

DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			1.410.240
Aportes a fondos pensionales			22.068
PORVENIR S.A.	PJ	1	22.068
Aportes a seguridad social en salud			22.068
COMFENALCO VALLE EPS	PJ	1	11.034
EPS SURA	PJ	1	11.034
Cooperativas			297.043
COOPSERP	PJ	1	297.043
Fondos de empleados			820.596
FONDO DE EMPLEADOS YUMBO	PJ	1	820.596
Embargos judiciales			173.448
BANCO AGRARIO - YUL EDINSON RODRIGUEZ MUÑOZ	ECP	1	86.724
BANCO AGRARIO - LUZ AMPARO RAMIREZ	ECP	1	86.724
Otros descuentos de nómina			75.017
PREVER PREVISIÓN GENERAL	PJ	1	75.017

Su saldo representa el valor de las obligaciones de IMVIYUMBO, originada por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidas, su saldo al cierre de la vigencia de 2025 fue de \$1.410.240.

Así mismo, se relacionan los descuentos autorizados por los empleados y contratistas, así:

- Asociación de Empleados del Municipio de Yumbo-ASOEMY.
- Cooperativa de servidores públicos – COOPSERP
- Fondo de Empleados del Municipio de Yumbo – FETMY
- Libranzas autorizadas BANCO DAVIVIENDA
- Empresa PREVER S.A. y GRUPO RECORDAR

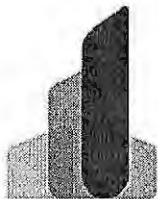


Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Durante el cierre de la vigencia 2025, la entidad reconoció las siguientes obligaciones tributarias:

NOTA

21.

CUENTAS POR PAGAR

21.1.

REVELACIONES GENERALES

Anexo.

21.1.9

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Retención Impuesto sobre la renta y complementarios			43.757.677,0
DIAN	ECP	1	43.757.677,0
Retención Impuesto de industria y comercio			8.458.252,0
MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1	8.458.252,0
Impuesto de timbre			2.570.094,0
DIAN	ECP	1	2.570.094,0
Contribuciones			32.012.780
MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1	32.012.780
Tasas			18.532.752
MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1	18.532.752
Estampillas			44.390.919
GOBERNACIÓN DEL VALLE	ECP	1	14.866.739
MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1	29.524.180

Estos valores registrados, corresponden a obligaciones causadas y no pagadas al cierre del periodo.

Cabe indicar que la Entidad dio cumplimiento a las obligaciones tributarias establecidas por la normatividad vigente a nivel nacional, departamental y municipal.

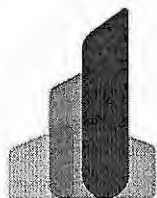


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

21.1.10 CRÉDITOS JUDICIALES

NOTA

21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.10 CRÉDITOS JUDICIALES

Anexo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PU / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MINIMO	MÁXIMO	
Sentencias			72.382.067,0			
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA CVC	ECP	1	72.382.067,0	24	24	A la fecha de cierre no se presentan novedades

Proceso sancionatorio ambiental con la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA-CVC, saldo a diciembre 31 de 2025, \$72.382.067.

Indicamos que el valor de \$ 36.986.333, se deja constituido como cuenta por pagar con cargo presupuestal de la a vigencia 2025, dicha operación se ejecutará en el primer mes del año 2026.

El valor restante, es decir la suma de \$35.395.734, queda reconocida como cuenta por pagar corriente, teniendo en cuenta que el valor mencionado quedó apropiado presupuestalmente en el clasificador 2.1.8.05 "multas y sanciones" para la vigencia 2026, según lo contempla la Resolución N°100-03-02-237 de diciembre 31 de 2025, "por medio de la cual se liquida el presupuesto de IMVIYUMBO para la vigencia 2026".

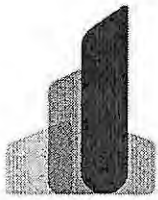
Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belaicázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA

21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anexo.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		538.969.515,78
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		27.400,0
	ICBF	ECP	1
	SENA	ECP	1
2.4.90.55	Servicios		882.000,0
	DIANA ALEJANDRA TELLEZ NARVAEZ	PN	1
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar		538.060.115,8
	CONSORCIO TRES PARQUES IMVIYUMBO	PJ	1
	MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1
	UNIÓN TEMPORAL REVITALIZACIÓN DE PARQUES	PJ	1

APORTES ICBF Y SENA

Recurso por valor de \$27.400, correspondiente al aporte del empleador por concepto de ICBF y SENA que se debe a ajuste realizado en la planilla de seguridad social cancelada correspondiente al mes de diciembre, se realiza ajuste teniendo en cuenta que la fecha límite de pago según calendario, es el 15 día hábil del mes siguiente.

SERVICIOS

Recurso por valor de \$882.000, del contrato de prestación de servicios N°100-12-09-254-25, a nombre de la contratista Diana Alejandra Téllez Narváez, el supervisor remite certificación de cumplimiento de requisitos para pago, el día 31 de diciembre, sin embargo, para el día mencionado, no había servicio bancario.

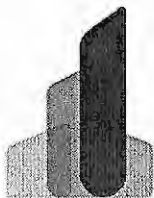
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

"Consortio Tres Parques IMVIYUMBO", por valor de \$428.691.595, se remiten al área financiera el total de requisitos para pago el día 31 de diciembre de 2025, sin embargo, para el día mencionado, no había servicio bancario.



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

"Municipio de Yumbo", devolución de rendimientos generados en las cuentas del Instituto para el mes de diciembre de 2025, además del ajuste al peso generado al cierre del periodo contable.

"Unión Temporal Revitalización de Parques, por valor de \$108.437.480, cumplimiento total de requisitos para pago se adjuntan el día 31 de diciembre, sin embargo, para el día mencionado, no había servicio bancario.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, registra en este grupo las obligaciones que tiene con sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, al 31 de diciembre 2025 se detallan así:

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

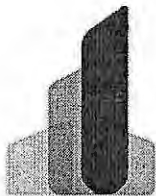
NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	446.282.062	458.110.781	-11.828.719
Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	446.282.062	458.110.781	-11.828.719
(+)	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	446.282.062	458.110.781	-11.828.719
Beneficio	A corto plazo	446.282.062	458.110.781	-11.828.719

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO
NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	446.282.062
Cr	Nómina por pagar	48.818.705
Cr	Cesantías	166.308.198
Cr	Intereses sobre cesantías	19.563.090
Cr	Vacaciones	66.054.201
Cr	Prima de vacaciones	66.054.201
Cr	Prima de servicios	36.049.781
Cr	Bonificaciones	43.290.022
Cr	Aportes a riesgos laborales	3.000
Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	71.732
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	46.932
Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	22.200

Representa los beneficios que otorga el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, a los empleados públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

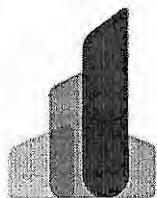
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO
NAT	NIVEL	TOTAL EMPLEADOS
Cr	DIRECTIVO	6
Cr	ASESOR	2
Cr	PROFESIONAL	4
Cr	TECNICO OPERATIVO	2
Cr	ASISTENCIAL	8
Cr	TOTAL	22



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Codigo postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

Por ello se contemplan cada una de las prestaciones sociales, provisionadas contablemente a favor de los empleados del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo, así como el aporte del empleador por concepto de seguridad social a los funcionarios de IMVIYUMBO.

El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, a su vez reconoce el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado, mensualmente en forma automática en el sistema contable ASCII, por el valor de la provisión correspondiente a cada prestación social.

Se indica que al cierre del periodo, quedaron constituidas en el rubro de nómina por pagar, las liquidaciones definitivas de los empleados que ocupaban los cargos de Jefe de Control Interno (fecha de retiro 31/12/2025) y Subdirector Financiero (fecha de retiro 30/12/2025).

NOTA 23. PROVISIONES (No registra saldo)

NOTA 24. OTROS PASIVOS (No registra movimiento)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No registra saldo)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
Db	DEUDORAS DE CONTROL	43.169.735	45.902.190	-2.732.455
Db	Bienes almacenados para consumo	43.169.735	45.902.190	-2.732.455
Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-43.169.735	-45.902.190	2.732.455
Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-43.169.735	-45.902.190	2.732.455

El saldo registra de los bienes almacenados para consumo en cuentas de orden, cabe mencionar que, al cierre de la vigencia, el inventario de consumibles se encuentra debidamente conciliado con las existencias físicas y la información generada desde el programa financiero ASCII.

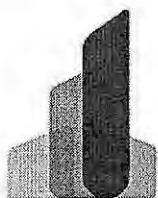


Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
Cr	PASIVOS CONTINGENTES	412.000.000	0	412.000.000
Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	319.110.000	319.110.000	0
Cr	Otras cuentas acreedoras de control	319.110.000	319.110.000	0
Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-731.110.000	-319.110.000	-412.000.000
Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-412.000.000	0	-412.000.000
Db	Acreedoras de control por contra (db)	-319.110.000	-319.110.000	0

Corresponde al saldo en libros de la edificación donde se ubican las instalaciones del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, contrato de comodato N°0682 de 2022, con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca-CVC.

Por otro lado, según se establece en la política contable de pasivos contingentes, IMVIYUMBO determina en porcentajes las probabilidades de la obligación para su tratamiento contable y la clasificación de las provisiones, pasivos y activos contingentes relacionados en la siguiente tabla:

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

Proceso medio de control contractual interpuesto por el señor GERARDO TOBÓN CASTAÑO, ante el juzgado quinto administrativo oral del circuito de Cali con radicación N°76001-33-33-005-2019-00033-00 pretensión, el valor de \$412.000.000.

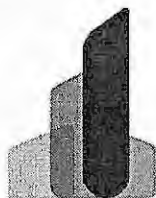


Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

Dado lo anterior y teniendo en cuenta certificación de activos y pasivos contingentes para el mes de junio, la jefe de la oficina asesora jurídica, indica que la probabilidad de reconocimiento del valor de la pretensión del demandante es del 5% al 50%, por lo que se hace necesario revelar en cuentas de orden la mencionada obligación.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Detalle del resultado del ejercicio vigencia 2025.

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	772.713.528	920.840.329	-148.126.801
Cr	Capital fiscal	1.581.496.104	1.581.496.104	0
Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-816.724.657,00	-491.976.529	-324.748.128
Cr	Resultado del ejercicio	7.942.081	-168.679.246	176.621.327

La variación del patrimonio se presenta por recursos reintegrados a la Administración Central, por concepto de recursos no apropiados y rendimientos generados en las cuentas bancarias del Instituto de la vigencia 2024 por valor de \$ 82.011.055.

Así mismo, devolución de recursos por concepto de liquidación de contrato de obra – N°130-12-08-003-2024, a nombre del tercero "DIEGO MAURICO ESTRADA CHAVEZ", contrato que quedó constituido al inicio de la vigencia 2025 como reserva presupuestal del cierre del año 2024 y cuyo saldo no ejecutado, presenta un valor de \$74.057.827.

Por último, el resultado del ejercicio por valor de \$7.942.081.

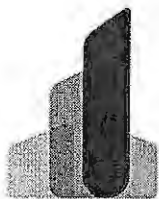


Síguenos @imviyumbo

Ci. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Cr	INGRESOS	9.609.020.884	11.697.172.953	-2.088.152.069
Cr	Operaciones interinstitucionales	9.609.020.884	11.621.703.997	-2.012.683.113
Cr	Otros ingresos	0	75.468.956	-75.468.956

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	9.609.020.884	11.621.703.997	-2.012.683.113
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.609.020.884	11.621.703.997	-2.012.683.113
4.4.28	Cr	Otras transferencias	9.609.020.884	11.621.703.997	-2.012.683.113

Se compone de las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo durante la vigencia fiscal 2025 y su variación principalmente se genera por disminución de los recursos asignados a los proyectos misionales en la Entidad.

A continuación, se detalla el recaudo los conceptos de funcionamiento y cada uno de los proyectos de inversión a los que se le asignó recursos públicos durante el año 2025:

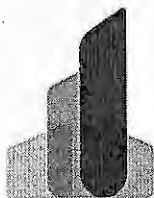
BPIN	Descripción	Recaudos
N/A	Funcionamiento	4.212.797.740
2024-768920045	Fortalecimiento del territorio de origen informal en territorios de paz y dignidad en el Mpio Yumbo.	2.290.353.450
2024-768920046	Fortalecimiento de la ciudad construida mediante	2.463.528.428
2024-768920048	Fortalecimiento mecanismos financ. a los hogares	642.341.266
TOTAL RECAUDOS VIGENCIA 2025		9.609.020.884



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501

18



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

El saldo de esta cuenta al cierre del periodo 2025 es cero (0), sin embargo, a la fecha de firma de los estados financieros, la ESPY S.A E.S. P, no había remitido certificación de acciones del año 2025.

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	0	75.468.956	-75.468.956
4.8	Cr	Otros ingresos	0	75.468.956	-75.468.956
4.8.02	Cr	Financieros	0	0	0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	0	0	0
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro	0	75.468.956	-75.468.956

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.601.078.803	11.315.325.671	-1.714.246.868
5.1	Db	De administración y operación	3.909.540.917	3.799.370.949	110.169.968
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34.037.899	32.188.753	1.849.146
5.5	Db	Gasto público social	5.657.499.987	7.483.765.969	-1.826.265.982

Corresponde a los gastos acumulados registrados contablemente efectivamente pagados en cada periodo de la vigencia 2025, los cuales ascienden a la suma de total de **\$9.601.078.803**; en gastos de administración **\$3.909.540.917** y gasto público social **\$5.657.499.987**; Por mencionar los más relevantes.

Los gastos contables reconocidos pueden diferir de la ejecución presupuestal, debido a diferencias en el momento del reconocimiento, provisiones, depreciaciones, amortizaciones y otros hechos económicos que no implican salida inmediata de recursos.

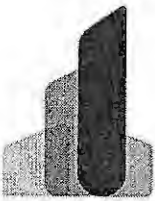


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

La entidad realiza conciliaciones periódicas entre la información contable y presupuestal.

Los gastos con corte a diciembre 31 de 2025 se detallan así:

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.909.540.917,00	3.799.370.949,00	110.169.968,00
Db	De Administración y Operación	3.909.540.917,00	3.799.370.949,00	110.169.968,00
Db	Sueldos y salarios	1.854.728.056,00	1.713.634.472,00	141.093.584,00
Db	Contribuciones imputadas	5.633.156,00	16.560.327,00	-10.927.171,00
Db	Contribuciones efectivas	494.853.678,00	466.167.131,00	28.686.547,00
Db	Aportes sobre la nómina	107.611.400,00	96.801.800,00	10.809.600,00
Db	Prestaciones sociales	696.948.632,00	621.437.631,00	75.511.001,00
Db	Gastos de personal diversos	86.927.226,00	63.536.926,00	23.390.300,00
Db	Generales	616.651.963,00	766.350.263,00	-149.698.300,00
Db	Impuestos, contribuciones y tasas	46.186.806,00	54.882.399,00	-8.695.593,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB NAT LE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34.037.899	32.188.753	1.849.146
	DEPRECIACIÓN	33.787.924	32.188.753	1.599.171
5.3.60	Db De propiedades, planta y equipo	33.787.924	32.188.753	1.599.171
	AMORTIZACIÓN	249.975	0	249.975
5.3.66	Db De activos intangibles	249.975	0	249.975

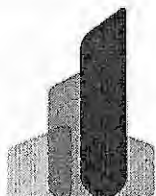


Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332

www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co

Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

29.4. Gasto público social

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	5.657.499.987	7.483.765.969	-1.826.265.982
	VIVIENDA	5.198.660.187	7.398.745.969	-2.200.085.782
Db	Asignación de bienes y servicios	5.198.660.187	7.398.745.969	-2.200.085.782
	SUBSIDIOS ASIGNADOS	458.839.800	85.020.000	373.819.800
Db	Para vivienda	390.039.000	0	390.039.000
Db	Para asistencia social	68.800.800	85.020.000	-16.219.200

Detalle de la afectación del rubro de gasto público social por cada proyecto misional que ejecutó el Instituto durante la vigencia 2025, valores que reflejan frente a la afectación presupuestal de IMVIYUMBO.

BPIN	GASTOS	
N/A	Funcionamiento	4.212.797.740
2024-768920045	Fortalecimiento del territorio de origen informal en territorios de paz y dignidad en el Mpio Yumbo.	2.287.055.200
2024-768920046	Fortalecimiento de la ciudad construida mediante	2.447.149.380
2024-768920048	Fortalecimiento mecanismos financ. a los hogares	639.298.103
	TOTAL EJECUTADO VIGENCIA 2025	9.586.300.423

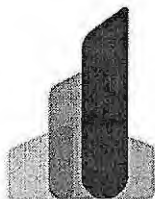
Así mismo, se afecta el rubro de gastos contables en la vigencia 2025 con las reservas constituidas a diciembre 31 de 2024, como se detalla a continuación:

- DIEGO MAURICIO ESTRADA CHAVEZ \$213.997.304 (la ejecución no fue al 100% por lo que se reintegra al Municipio de Yumbo el valor restante, es decir, la suma de \$74.057.827, según consta comprobante de egreso N°035755 de julio 16 de 2025
- WJ S.A.S. \$ 20.000.000
- SUBSIDIOS DE VIVIENDA \$50.000.000



Síguenos @imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4.Código postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

NOTAS QUE NO APLICAN AL INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA
Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO-IMVIYUMBO.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NO APLICA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN
NO APLICA

NOTA 33. ADMÓN RECURSOS DE SEG SOCIAL EN PENSIONES
NO APLICA

NOTA 34. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NO APLICA


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
REPRESENTANTE LEGAL

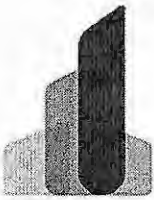

LUISA FERNANDA GONZALEZ RIVAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. NO.289049-T

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.



Síguenos @Imviyumbo

Cl. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.ca - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.ca
Nit. 800.173.492-4.Codigo postal: 760501



Imviyumbo

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda
de Interés Social de Yumbo.

29.7 OTROS GASTOS

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Db	OTROS GASTOS	0,00	550.526.528,00	-550.526.528,00
Db	Multas y sanciones	0,00	550.526.528,00	-550.526.528,00

La variación corresponde al reconocimiento del valor del proceso sancionatorio ambiental con la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA-CVC, expediente N°0711-039-002-024-2014, de 2014, el cual se reconoció en la vigencia 2024, al cierre del periodo contable, su saldo fue cero (0).


EDWIN CORTAZAR VILLABÓN
REPRESENTANTE LEGAL


LUISA FERNANDA GONZALEZ RIVAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. NO.289049-T



Síguenos @Imviyumbo

Ci. 2 #3 22, Barrio Belalcázar Yumbo - Telefonos: 602 6410331 - 6410332
www.imviyumbo.gov.co - E-mail: imviyumbo@imviyumbo.gov.co
Nit. 800.173.492-4. Código postal: 760501

18