



**Imviyumbo**

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



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 2024  
(Expresado en pesos)

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y DE VIVIENDA DE INT. SOCIA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(Expresado en pesos)

ACTIVO		PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,062,363,941	PASIVO CORRIENTE	\$ 690,197,367	N28 INGRESOS OPERACIONALES	\$ 11,621,703,997
N5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	\$ 1,069,507,332	N21 CUENTAS POR PAGAR	\$ 458,110,781	N29 GASTOS OPERACIONALES	\$ 11,315,325,671
N14 OTROS ACTIVOS	\$ 22,856,609	N22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 920,840,329	DE ADMINISTRACION	\$ 3,799,370,949
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 976,784,536	N27 PATRIMONIO	\$ 1,581,496,104	DETERIORO, DEPRECI, AM	\$ 32,188,753
N6 INVERSIONES E INST DERIVADOS	\$ 868,654,013	PATRIMONIO DE LAS ENT DE G.	\$ (491,576,530)	GASTO SOCIAL	\$ 7,483,765,969
N10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 108,130,523	CAPITAL FISCAL	\$ (168,679,246)	OTROS GASTOS	\$
		RESULTADO EJERCICIO ANTERIO		EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 306,378,326
		RESULTADO DEL EJERCICIO		OTROS INGRESOS	\$ 75,468,956
TOTAL ACTIVO	\$ 2,069,148,477	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2,069,148,477	OTROS INGRESOS	\$ 75,468,956
				OTROS GASTOS	\$ 550,526,528
				OTROS GASTOS	\$ 550,526,528
				SALDO NETO DE LA CONSOLIDACION DE CUENTAS	\$ (168,679,246)
				EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ (168,679,246)
N26 CUENTAS DE ORDEN	\$				
DE ORDEN DEUDORAS	\$				
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 45,902,190				
Otros bienes almacenados para consumo	\$ 45,902,190				
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (45,902,190)				
Otras Cuentas Deudoras De Control	\$ (45,902,190)				
DE ORDEN ACREEDORAS	\$				
ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 148,000,000				
Otras Cuentas Acreedoras De Control	\$ 148,000,000				
ACREEDORAS POR CONTRA (Dib)	\$ (148,000,000)				
Otras Cuentas Acreedoras De Control	\$ (148,000,000)				

EDWIN CORTAZAR VILLABON  
Representante Legal

DAVID ESTEBAN GARCIA SANCHEZ  
Contador Publico  
TP: 206222-T



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.



Imviyumbo

INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - IMVIYUMBO  
Nit. 800.173.492-4  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
ADICIEMBRE 31 DE 2024  
(Cifras expresada en pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo Actual 2024/12/31	Periodo Anterior 2023/12/31	Codigo	PASIVO	Periodo Actual 2024/12/31	Periodo Anterior 2023/12/31
11	<b>CORRIENTE</b>			24	<b>CORRIENTE</b>	1,148,308,148	717,417,995
	Efectivo	1,069,507,332	1,541,390,885	2407	Cuentas por pagar	690,197,387	329,834,561
1110	Depositos en inst financieras	1,069,507,332	1,541,390,885	2407	Recursos a favor de terceros	143,946,510	92,478,966
13	Cuentas por cobrar	0	7,030,238	2424	Descuentos de nomina	16,723,013	30,226,749
1384	Cuentas por cobrar	0	7,030,238	2430	Subsidios asignados	39,000	0
19	Otros activos	22,856,609	22,856,609	2436	Retencion en la fuente e impuesto de i	109,274,886	78,973,345
1970	Activos intangibles	49,359,419	49,359,419	2440	Impuestos,contribuciones y tasas	92,190,414	62,898,162
1975	Amortización acumulada en activos intan.	(26,502,810)	(26,502,810)	2460	Créditos judiciales	314,526,528	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR)*			2490	Otras cuentas por pagar	13,497,016	65,057,339
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,092,363,941</b>	<b>1,571,277,732</b>	25	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>458,110,781</b>	<b>387,783,434</b>
12	Inversiones	868,654,013	793,185,057	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	458,110,781	387,783,434
16	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>108,130,523</b>	<b>116,019,278</b>	31	<b>Patrimonio de las entidades de gobie</b>	<b>920,840,329</b>	<b>1,763,064,069</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	106,336,262	99,487,262	3105	Capital fiscal	1,581,496,104	2,256,040,599
1670	Equipos de Comunicación y Computación	150,780,675	136,808,675	3109	Resultados de ejercicios anteriores	(491,976,530)	(492,258,526)
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(148,986,414)	(120,276,661)	3110	Excedente o (Deficit) de ejercicio	(168,679,246)	281,997
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR)*				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,069,148,477</b>	<b>2,480,482,065</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>976,784,536</b>	<b>909,204,333</b>				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,069,148,477</b>	<b>2,480,482,065</b>				
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
83	DEUDORA DE CONTROL	45,902,190	0				
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)	(45,902,190)	0				
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREED.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
93	ACREEDORAS DE CONTROL	319,110,000	148,000,000				
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(319,110,000)	(148,000,000)				

EDWIN CONTRAZAR VILLABÓN  
Representante Legal

DAVID ESTEBAN GARCÍA SÁNCHEZ  
Contador Público  
TP.206222-T

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.Codigo postal: 760501



**Imviyumbo**

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



**Imviyumbo**

**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 2024**  
(Cifras expresada en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual A	Periodo Actual A
		31/12/2024	31/12/2023
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11,621,703,997</b>	<b>12,599,089,042</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>11,621,703,997</b>	<b>12,599,089,042</b>
4428	Otras transferencias	11,621,703,997	12,599,089,042
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>11,865,852,199</b>	<b>12,598,807,045</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>3,799,370,949</b>	<b>3,500,251,497</b>
5101	Sueldos y salarios	1,713,634,472	1,449,323,755
5102	Contribuciones imputadas	16,560,327	3,476,492
5103	Contribuciones efectivas	466,167,131	388,831,867
5104	Aportes sobre la nómina	96,801,800	86,024,500
5107	Prestaciones sociales	621,437,631	601,740,098
5108	Gastos de personal diversos	63,536,926	109,052,502
5111	Generales	766,350,263	861,330,176
5120	Implo,contri y tasas	54,882,399	472,107
<b>53</b>	<b>Deterioro depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>32,188,753</b>	<b>75,285,794</b>
5346	Deterioro inversiones	0	20,461,463
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	32,188,753	30,923,551
5366	Amortización activos intangibles	0	23,900,780
<b>55</b>	<b>GASTO SOCIAL</b>	<b>7,483,765,969</b>	<b>9,023,269,754</b>
5504	Vivienda	7,398,745,969	8,206,129,754
5550	Subsidios asignados	85,020,000	817,140,000
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>550,526,528</b>	<b>0</b>
5890	Multas y sanciones	550,526,528	0
	<b>EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(244,148,202)</b>	<b>281,997</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>75,468,956</b>	<b>0</b>
4830	Reversión perdidas por deterioro	75,468,956	0
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS</b>	<b>(168,679,246)</b>	<b>281,997</b>
	<b>DE RESULTADO (DB)</b>	<b>(168,679,246)</b>	<b>281,997</b>
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT)</b>	<b>(168,679,246)</b>	<b>281,997</b>

**EDWIN CORTAZAR VILLABÓN**  
Representante Legal

**DAVID ESTEBAN GARCÍA SÁNCHEZ**  
Contador Público  
TP.206222-T



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.



**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 2024**  
(Cifras expresada en pesos)

	2024/12/31	2023/12/31	VARIACIONES
<b>PATRIMONIO</b>			<b>-842,223,740</b>
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>920,840,328</b>	<b>1,763,064,070</b>	
<b>3105 CAPITAL FISCAL</b>	<b>1,581,496,104</b>	<b>2,255,040,599</b>	
310506 Capital Fiscal	1,581,496,104	2,255,040,599	
31050601 Capital Fiscal	1,581,496,104	2,255,040,599	-673,544,494
<b>3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-491,976,530</b>	<b>-492,258,526</b>	
<b>310901 Excedente acumulado</b>	<b>2,166,167,112</b>	<b>2,165,885,116</b>	
31090101 Utilidad o Excedentes Acumulados	2,166,167,112	2,165,885,116	281,996
<b>310902 Deficit acumulado</b>	<b>-2,658,143,642</b>	<b>-2,658,143,642</b>	
31090201 Perdida o Deficit Acumulados	-2,658,143,642	-2,658,143,642	0
<b>3110 RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-168,679,246</b>	<b>281,997</b>	<b>-168,961,243</b>

**EDWIN CORTAZAR VILLABÓN**  
GERENTE GENERAL

**DAVID ESTEBAN GARCÍA SÁNCHEZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP No.206222-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.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.

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO 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 2024, 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 2024, 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 siete (07) días del mes de febrero de 2025.

**EDWIN CORTAZAR VILLABÓN**  
REPRESENTANTE LEGAL

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



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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL.....	9
INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE YUMBO “IMVIYUMBO”, .....	9
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	9
1.1. Identificación y funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	10
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	11
2.1. Bases de medición.....	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	12
2.5. Otros aspectos .....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. Juicios .....	12
3.2. Estimaciones y supuestos .....	12
3.3. Correcciones contables.....	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	14
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.....	23
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	23
Composición.....	23
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	23
5.1 Revelaciones generales.....	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	25
6.1 Revelaciones generales.....	25



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 7. CUENTAS POR COBRAR .....	26
Composición.....	26
7.21 Revelaciones generales.....	26
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....	27
NOTA 9. INVENTARIOS .....	27
NTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	27
Composición.....	27
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	30
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....	30
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....	30
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	30
Composición.....	30
14.1Revelaciones generales .....	32
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	32
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	32
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	32
NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN .....	32
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA .....	32
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	32
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	33
Composición.....	33
21.1. Revelaciones generales.....	33
21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS .....	33
21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA .....	34
21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS.....	35
21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS.....	35
21.1.10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	36
21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	37



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 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	38
Composición.....	38
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	39
NOTA 23. PROVISIONES (No registra saldo) .....	40
NOTA 24. OTROS PASIVOS (No registra movimiento) .....	40
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No registra saldo) .....	40
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	40
26.1 Cuentas de orden acreedoras.....	40
26.2 Cuentas de orden acreedoras .....	41
NOTA 27. PATRIMONIO.....	41
Composición.....	41
NOTA 28. INGRESOS.....	42
Composición.....	42
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	42
28.3 CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN .....	43
NOTA 29. GASTOS .....	44
Composición.....	44
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	44
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	45
29.4. Gasto público social.....	45
29.7 OTROS GASTOS .....	46
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....	47
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN .....	47
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN.....	47
NOTA 33. ADMÓN RECURSOS DE SEG SOCIAL EN PENSIONES .....	47
NOTA 34. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA.....	47
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	47
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES .....	47



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 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ..... 47

## 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](http://www.imviyumbo.gov.co) - E-mail: [imviyumbo@imviyumbo.gov.co](mailto: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.

## 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



**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. Codigo 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



**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**

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.Codigo postal: 760501



**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.Codigo 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.Codigo postal: 760501





**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.Codigo 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.

### **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. Codigo postal: 760501



**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, consume 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.Codigo 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



**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](http://www.imviyumbo.gov.co) - E-mail: [imviyumbo@imviyumbo.gov.co](mailto: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.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Composición

##### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

#### NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.069.507.332	1.541.390.885	-471.883.553
Db	Caja	0	0	0
Db	Depósitos en instituciones financieras	1.069.507.332	1.541.390.885	-471.883.553

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 2024, debidamente conciliados con la tesorería, cabe señalar que estas no cuentan con ningún tipo de restricción.

#### 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°100-03-02-017 de enero 16 de 2024, se constituye el fondo de caja menor para la vigencia 2024, 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:



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.

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. IMVIYUMBO, reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas corrientes asignadas a la entidad.

El saldo de caja al finalizar el mes de diciembre de la vigencia 2024 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	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.069.507.332,45	1.541.390.884,99	-471.883.552,54
Db	Cuenta de ahorro	1.069.507.332,45	1.541.390.884,99	-471.883.552,54
Db	Cuenta DAVIVIENDA No.018400128858	293.949.305,98	0,00	293.949.305,98
Db	Cuenta BBVA No.0200031581	0,00	220.327.603,47	-220.327.603,47
Db	Cuenta AVVILLAS No.174000133	3.535.940,64	56.329.753,78	-52.793.813,14
Db	Cuenta DAVIVIENDA No.018400084747	772.022.085,83	1.264.733.527,74	-492.711.441,91

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 tres bancos a saber:

Banco BBVA, a través de una cuenta ahorros N°0200031581, en periodos anteriores su uso se limitaba a cubrir pagos por gastos de funcionamiento, al cierre de esta vigencia, la cuenta registra un saldo cero (0).



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.

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.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>868,654,013.00</b>	<b>793,185,057.00</b>	<b>75,468,956.00</b>
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)	(441,109,943.00)	75,468,956.00

### 6.1 Revelaciones generales

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

DESCRIPCIÓN		VALOR EN LIBROS	DETERIORO ACUMULADO 2024				
NAT	CONCEPTO	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	793,185,057.0	0.0	(75,468,956.0)	868,654,013	70.4
Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1,234,295,000.0	793,185,057.0	0.0	(75,468,956.0)	868,654,013	70.4
Db	Acciones ordinarias	1,234,295,000.0	793,185,057.0	0.0	(75,468,956.0)	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



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.

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 Notaria Única del Circuito de Yumbo Valle, de igual manera, durante la vigencia 2018, IMVIYUMBO, adquirió título No.0000038 acción nominativa ordinaria.

Teniendo en cuenta el certificado de participación accionaria de la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo-ESPY S.A. ESP, NIT. 900.005.956-3, emitido para la vigencia 2024, **se presenta una disminución del deterioro en el valor de las acciones, por valor de \$75.468.956, registrando así un deterioro acumulado del 29,6%.**

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

#### NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
NAT	CONCEPTO	2.024	2023	VARIACIÓN
Db	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0</b>	<b>7.030.238,00</b>	<b>-7.030.238</b>
Db	Otras cuentas por cobrar	0	7.030.238	-7.030.238

### 7.21 Revelaciones generales

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 2024, el recobro de prestaciones económicas a favor del Instituto fue satisfactorio, por lo que una vez conciliados con el proceso de nómina nos reflejan valor cero (\$0).

De igual manera, se indica que el valor de las incapacidades pendientes de cobro al cierre de la vigencia 2023 fueron reintegrados en las arcas de instituto así:



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.

- N° de incapacidad 0-37073268, a nombre del funcionario Jaime Yesid Manosalva Casadiego, EPS SURA, por cobrar el valor de \$1.638.950 PESOS – este valor fue consignado por parte de la EPS relacionada, el día 09 de enero de 2024, en la cuenta bancaria del banco BBVA N°572031581, Recibo de Caja N°007302.
- N° de incapacidad 58660088, a nombre de la ex funcionaria, Johanna Jimena Valencia Donado, por valor de \$5.391.288 PESOS – este valor fue consignado por parte de la EPS SANITAS, el día 22 de enero de 2024, en la cuenta bancaria del banco BBVA N°572031581, Recibo de Caja N°007304.

#### 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	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>108.130.523</b>	<b>116.019.276</b>	<b>-7.888.753</b>
Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	106.336.262	99.487.262	6.849.000
Db	Equipos de comunicación y computación	150.780.675	136.808.675	13.972.000
Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-148.986.414	-120.276.661	-28.709.753
Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-40.177.445	-31.812.318	-8.365.127
Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-108.808.969	-88.464.343	-20.344.626

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

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 2024 se presentan a continuación:



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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	136.808.675	99.487.262	236.295.937
+ ENTRADAS (DB):	15.810.000	8.490.000	24.300.000
- SALIDAS (CR):	1.838.000	1.641.000	3.479.000
Baja en cuentas	7.623.300	7.623.300	15.246.600
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	150.780.675	106.336.262	257.116.937
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	150.780.675	106.336.262	257.116.937
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	108.808.969	40.177.445	148.986.414
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	88.464.343	31.812.318	120.276.661
+ Depreciación aplicada vigencia actual	22.182.626	10.006.127	32.188.753
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	1.838.000	1.641.000	3.479.000
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	41.971.706	66.158.817	108.130.523

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, representada en equipos de comunicación y cómputo, muebles y enseres, 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.

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:

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda

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.Codigo postal: 760501



**Imviyumbo**

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

Durante el periodo 2024 se registra un saldo por depreciación acumulada por valor de \$108.130.523

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

1. Baja de bienes muebles y elementos de oficina determinados como inservibles y obsoletos, Resolución N°100-03-02-244 de diciembre 17 de 2024, registrado mediante Nota Contable N°000398, por valor de \$3.479.000 pesos.

Se relacionan los bienes que fueron depurados:

0009	MONITOR LCD DE 19"
0026	MONITOR COMPAQ 19"
0034	MONITOR MARCA LG 19"
0038	MONITOR COMPAQ 19"
0056	IMPRESORA LASERJET PRO 400
0078	MONITOR HP V194
0088	MONITOR SAMSUNG
0124	MONITOR LCD MARCA COMPAQ 19"
0139	ARCHIVADOR AEREO
0158	SILLA BLANCA
0160	SILLA BLANCA
0164	SILLA BLANCA
0165	SILLA BLANCA
0167	SILLA BLANCA
0180	SILLA BLANCA
0184	CPU CLON DD 500GB
0231	ARCHIVADOR METALICO DE 2 PUERTAS BEIGE
0260	SILLA ISOSCELES EN TELA COLOR AZUL
0268	SILLA ISOSCELES DE TELA COLOR AZUL
0291	PANTALLA SAMSUNG 19"
0402	SILLA GERENCIAL NEGRA CON BRAZOS
0408	SILLA GERENCIAL CON BRAZOS
0567	SILLA SECRETARIAL CON BRAZOS AJUSTABLES EN ALTURA
0569	SILLA SECRETARIAL CON BRAZOS AJUSTABLES EN ALTURA

Así mismo, 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 (06) equipos de cómputo, registrado en Factura de Compra N°000051, proveedor LUZ STELLA RENDON MOSCOSO.
2. Adquisición de tres (03) aires acondicionados, registrado en Factura de Compra N°000052, proveedor LUZ STELLA RENDON MOSCOSO.



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 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	2.024	2.023	VARIACIÓN
Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22.856.609</b>	<b>22.856.609</b>	<b>0</b>
Db	Activos intangibles	49.359.419	49.359.419	0
Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-26.502.810	-26.502.810	0

### 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
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>26.502.810</b>	<b>22.856.609</b>	<b>49.359.419</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras	0	0	0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>26.502.810</b>	<b>22.856.609</b>	<b>49.359.419</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>26.502.810</b>	<b>22.856.609</b>	<b>49.359.419</b>
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>26.502.810</b>	<b>22.856.609</b>	<b>49.359.419</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>26.502.810</b>	<b>22.856.609</b>	<b>49.359.419</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>-26.502.810</b>	<b>0</b>	<b>-26.502.810</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-26.502.810	0	-26.502.810
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	0	0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0



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.Codigo 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; las licencias, AUTOCAD, por valor de \$3.152.630 PESOS y ANTIVIRUS, por valor de \$23.350.180 PESOS, cabe aclarar, que las licencias anteriormente mencionadas, al cierre de la vigencia 2024 se encuentran 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

Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda

#### 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. Código 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. Así mismo, Estas cuentas por pagar fueron producto de registros generados dentro del programa financiero ASCII. Al 31 de diciembre se desglosaban así:

#### 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>690.197.367,45</b>	<b>329.634.561,28</b>	<b>360.562.806,17</b>
Cr	Recursos a favor de terceros	143.946.510,45	92.478.966,00	51.467.544,45
Cr	Descuentos de nómina	16.723.013,00	30.226.749,00	-13.503.736,00
Cr	Subsidios asignados	39.000,00	0,00	39.000,00
Cr	Retención en la fuente e impto	109.274.886,00	78.973.345,00	30.301.541,00
Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	92.190.414,00	62.898.162,00	29.292.252,00
Cr	Créditos judiciales	314.526.528,00	0,00	314.526.528,00
Cr	Otras cuentas por pagar	13.497.016,00	65.057.339,28	-51.560.323,28

### 21.1. Revelaciones generales

#### 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

**NOTA** 21. CUENTAS POR PAGAR  
21.1. REVELACIONES GENERALES  
Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCERO

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>143.946.510</b>
<b>Estampillas</b>			<b>138.530.736</b>
Estampilla pro hospitales	ECP	1	24.902.208
Estampilla pro cultura	ECP	1	10.675.599
Estampilla pro adulto mayor	ECP	1	39.716.527
Estampilla pro universidad del pacífico	ECP	1	10.638.247
Tasa pro deporte	ECP	1	52.598.155
<b>Rendimientos financieros</b>			<b>5.415.774,5</b>
Municipio de Yumbo	ECP	1	5.415.774,5



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.

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 2024, los cuales, al no ser incorporados en el presupuesto del Instituto, deben retornarse al Municipio de Yumbo en el inicio del año 2025.

### 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR	
Anexo.	21.1.	REVELACIONES GENERAL	
	21.1.7	DESCUENTOS DE NÓMINA	
<b>ASOCIACIÓN DE DATOS</b>			
TIPO DE TERCEROS	PN / P J / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>16.723.013</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>8.727.827</b>
COLFONDOS S.A PENSIONES	PJ	1	1.361.981
COLPENSIONES	ECP	1	4.869.728
PORVENIR S.A.	PJ	1	2.496.118
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>7.612.356</b>
COMFENALCO VALLE EPS	PJ	1	1.058.018
COOSALUD EPS S.A.	PJ	1	1.874.394
EPS SANITAS S.A.	PJ	1	1.357.775
EPS SURA	PJ	1	2.339.789
SALUD TOTAL EPS	PJ	1	161.898
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD EPS	PJ	1	820.482
<b>Embargos judiciales</b>			<b>382.830</b>
YUL EDINSON RODRIGUEZ MUÑOZ	PN	1	86.270
FERNELLY CABAL ORDOÑEZ	PN	1	86.270
LEYDIANA VALENCIA	PN	1	210.290

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 2024 fue de \$16.723.013

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.Codigo postal: 760501



**Imviyumbo**

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

### 21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR
	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.8	SUBSIDIOS ASIGNADOS

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
SUBSIDIOS ASIGNADOS	PN	13	39.000,0

Su saldo representa cuenta por pagar constituida por aclaración del pago realizado en el otorgamiento de subsidios complementarios en dinero a trece (13) beneficiarios del CONVENIO N°001 DE 2024 IMVIYUMBO-JARAMILLO MORA CONSTRUCTORA S.A. – PROYECTO DE VIVIENDA DE INTERÉS PRIORITARIO “PALOMINO”, ajuste realizado por valor de \$3.000 c/u mediante Resolución N°100-03-02-255 de diciembre 31 de 2024.

### 21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

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
<b>Contribuciones</b>			<b>92.190.414</b>
Nacionales	ECP	1	92.190.414

Representa su saldo, la contribución por obra pública del 5%, a los pagos realizados en el mes de diciembre a los contratistas por obra, FUNDACIÓN AVANCEMOS POR LA COMUNIDAD, CONSORCIO CONSTRUYENDO VIVIENDA 2024 Y CONSORCIO PARQUE LINEAL RIO YUMBO 2022.



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.

## 21.1.10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
Sentencias			314.526.528,0			
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA CVC	ECP	1	314.526.528,0	36	36	A la fecha de cierre no se presentan novedades

Proceso sancionatorio ambiental con la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA-CVC, expediente N°0711-039-002-024-2014, de 2014, por tala de 248 árboles en predio ubicado al frente de la carrera 12A Y calle 18 barrio la estancia, de propiedad de IMVIYUMBO, donde se construiría el proyecto habitacional, actualmente denominado “PARQUES DEL PINAR” mediante el cual se sancionó a IMVIYUMBO, por medio de Resolución N°0710-0713-001580 de octubre de 2019, una vez agotados los recursos correspondientes para revocar dichos actos administrativos, se declaró improcedente la acción instaurada, sin oportunidad de recurso por parte del Instituto, así las cosas, se deja en firme la mencionada obligación por valor de \$550.526.528, de los cuales durante la vigencia 2024, IMVIYUMBO, realizó abonos por valor de \$236.000.000, por lo cual, resta un capital de la deuda por valor de \$314.526.528.

El anterior proceso fue notificado al área financiera el día 30 de mayo de 2024, por el área jurídica del Instituto, el cual, consideró una probabilidad de pérdida del proceso en el rango del 5 a 50% por lo que esta operación fue revelada mediante Nota de contabilidad N°000352 del mismo día, como un pasivo contingente. Posteriormente, en el mes de octubre, se recibe notificación donde se expresa que la probabilidad de pérdida del proceso es prácticamente cierta, mayor al 95%, por lo que se reconoce el pasivo en la cuenta CRÉDITOS JUDICIALES – SENTENCIAS,



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.

siguiendo lo contemplado, en el manual de políticas contables de la Entidad y las instrucciones brindadas dentro del procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, expedido por la Contaduría General de la Nación, el anterior registro se llevó a cabo mediante Nota de Contabilidad N°000387 de octubre 2024.

De igual manera, indicar que para el cierre de la vigencia 2024, el valor de \$7.441.461 se deja constituido como cuenta por pagar con cargo presupuestal en la vigencia 2024, dicha operación se ejecutará en el primer mes del año 2025.

### 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<b>NOTA</b>	<b>21.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>
	<b>21.1.</b>	<b>REVELACIONES GENERALES</b>
<b>Anexo.</b>	<b>21.1.17</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>13.497.016,00</b>
<b>Aportes al icbf y sena</b>			<b>10.401.800,0</b>
ICBF	ECP	1	6.241.100,0
SENA	ECP	1	4.160.700,0
<b>Otras cuentas por pagar</b>			<b>3.095.216,0</b>
COMFENALCO VALLE EPS	PJ	1	320.820,0
MUNICIPIO DE YUMBO	ECP	1	2.398.920,0
JORGE HERNÁN JIMENEZ PEREZ	PN	1	375.476,0

### APORTES ICBF Y SENA

Su saldo corresponde al aporte del empleador por concepto de ICBF y SENA, e aportes parafiscales de los funcionarios de IMVIYUMBO, por el mes de diciembre.

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- COMFENALCO VALLE EPS, recurso por valor de \$320.820, el cual, una vez conciliado con el proceso de nómina y después de agotado el trámite correspondiente para determinar su procedencia con la EPS, esta no se pudo identificar, por lo que se hace necesario su devolución a COMFENALCO.



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.

- MUNICIPIO DE YUMBO, Devolución de recursos por reconocimiento de prestaciones económicas generadas en el año 2022 a favor del señor Uriel Urbano Urbano por valor de \$2.282.026; aporte salud y pensión, reconocido por ARL en incapacidad laboral de la funcionaria Liliana González Jiménez, por valor de \$114.344 y excedentes de tesorería por ajuste al peso \$2.550 pesos.
- JORGE HERNÁN JIMENEZ PEREZ, devolución al empleado del instituto por mayor valor descontado en el aporte por fondo de solidaridad pensional en la segunda quincena del mes de diciembre de 2024.

## 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 2024 se detallan así:

### 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2,024	2,023	VALOR VARIACIÓN
Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>458,110,781</b>	<b>387,783,434</b>	<b>70,327,347</b>
Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	458,110,781	387,783,434	70,327,347
(+)	<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>458,110,781</b>	<b>387,783,434</b>	<b>70,327,347</b>
Benefic	A corto plazo	458,110,781	387,783,434	70,327,347



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.

## 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	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>458.110.781</b>
Cr	Cesantías	175.014.365
Cr	Intereses sobre cesantías	20.635.464
Cr	Vacaciones	65.309.960
Cr	Prima de vacaciones	65.309.960
Cr	Prima de servicios	37.495.719
Cr	Bonificaciones	43.369.296
Cr	Aportes a riesgos laborales	1.795.900
Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	23.349.949
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	17.509.668
Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8.320.500

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.

NIVEL JERÁRQUICO	PLANTA GLOBAL
Directivo	6
Asesor	2
Profesional	4
Técnico	2
Asistencial	8
<b>Total</b>	<b>22</b>

Yumbo

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.



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.

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.

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**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
NAT	CONCEPTO	2024
Db	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>
Db	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>45,902,190</b>
Db	Bienes almacenados para consumo	45,902,190
Cr	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(45,902,190)</b>
Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(45,902,190)

El saldo de esta partida se presenta sin comparación al año 2023, teniendo en cuenta que la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución N°444 de diciembre 06 de 2024, modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades del Gobierno, con el fin de crear cuenta para el registro de los bienes almacenados para consumo en cuentas de orden.

Teniendo en cuenta la justificación anterior, IMVIYUMBO, incorpora el saldo del inventario de bienes de consumo a cierre de la vigencia 2024.



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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cr	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>319.110.000</b>	<b>148.000.000</b>	<b>171.110.000</b>
Cr	Otras cuentas acreedoras de control	319.110.000	148.000.000	171.110.000
Db	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-319.110.000</b>	<b>-148.000.000</b>	<b>-171.110.000</b>
Db	Acreedoras de control por contra (db)	-319.110.000	-148.000.000	-171.110.000

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.

Se realiza ajuste al valor teniendo en cuenta el ultimo avalúo catastral para el año 2024.

### NOTA 27. PATRIMONIO

#### Composición

Detalle del resultado del ejercicio vigencia 2024.

### NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2,024	2,023	VALOR VARIACIÓN
Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>920,840,329</b>	<b>1,763,064,070</b>	<b>(842,223,740)</b>
Cr	Capital fiscal	1,581,496,104	2,255,040,599	(673,544,495)
Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(491,976,529)	(492,258,526)	281,997
Cr	Resultado del ejercicio	(168,679,246)	281,997	(168,961,243)



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.

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 2023.

Así mismo, devolución de recursos por concepto de liquidación de contrato de obra – N°130-12-08-006-2022, a nombre del tercero “CONSORCIO PARQUE LINEAL RIO YUMBO”, contrato que quedó constituido al inicio de la vigencia 2024 como reserva presupuestal del cierre del año 2023 y cuyo saldo no ejecutado, presenta un valor de \$629.909.043.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

#### NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>11,697,172,953</b>	<b>12,599,089,042</b>	<b>(901,916,089)</b>
Cr	Operaciones interinstitucionales	11,621,703,997	12,599,089,042	(977,385,045)
Cr	Otros ingresos	75,468,956	0	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
NAT	CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>11.621.703.997,00</b>	<b>12.599.089.041,71</b>	<b>-977.385.044,71</b>
Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>11.621.703.997,00</b>	<b>12.599.089.041,71</b>	<b>-977.385.044,71</b>
Cr	Otras transferencias	11.621.703.997,00	12.599.089.041,71	-977.385.044,71

Se compone de las transferencias realizadas por el Municipio de Yumbo durante la vigencia fiscal 2024 y su variación principalmente se genera por los recursos asignados en el proyecto estratégico Parque Lineal Rio Yumbo en la vigencia 2023, el cual, para la vigencia 2024 no estuvo.



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.

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 2024:

BPIN	Descripción	Recaudos en Efectivo
N/A	Funcionamiento	4.017.084.302
2021-768920041	Implementacion de programas para la adjudicacion	3.180.972.228
2021-768920074	Construccion y/o mejoramiento espacio publico	1.072.250.467
2021-768920078	Servicios saneamiento propi. asentamientos humanosencuentran en bienes fiscales titulables Mp	976.837.750
2021-768920084	Formulacion de programas para la adjudicacion de	198.698.500
2021-768920090	Implementacion y fortalecimiento acciones obras deconstruccion programa vivienda social Mpio	696.966.750
2022-768920001	Apoyo reubi. y asist. economica de alojam. tempor.para familias asentadas en Z.AR en el Mpio YU	191.486.000
2024-768920045	Fortalecimiento del territorio de origen informal en territorios de paz y dignidad en el Mpio Yumbo.	419.817.000
2024-768920046	Fortalecimiento de la ciudad construida mediante	313.392.000
2024-768920048	Fortalecimiento mecanismos financ. a los hogares	554.199.000
	<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>11.621.703.997</b>

## 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

El saldo de esta cuenta se debe a la reversión por perdida de deterioro en el valor de las acciones que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo-IMVIYUMBO, con la ESPY S.A E.S. P, según certificación expedida por la empresa en mención para el cierre del año 2024.

### NOTA 28. INGRESOS

#### Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,024	2,023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>75,468,956</b>	<b>0</b>	<b>75,468,956</b>
4.8	Cr	Otros ingresos	75,468,956	0	75,468,956
4.8.30	Cr	Reversión de las perdidas por deterioro	75,468,956	0	75,468,956

## 28.3 CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Al cierre de la vigencia queda vigente el contrato de construcción N°130-12-08-003, objeto contractual, CONSTRUCCIÓN DE UN MURO DE CONTENCIÓN EN EL MUNICIPIO DE YUMBO, por valor de \$288.055.131, tercero "DIEGO MAURICIO



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.

ESTRADA CHAVEZ". Constituyéndose así, reserva presupuestal, mediante Resolución N°100-03-02-001.

NOTA 28. INGRESOS  
28.3. CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRATO						RECONOCIMI
CONTRATO		ENTIDAD (contraparte)		FECHAS: dd/mm/aaaa		INGRESOS
No.	VALOR	NIT	RAZÓN SOCIAL	FECHA FIRMA	FECHA ACTA DE	VALOR DE LA VIGENCIA
	288.055.131,0					288.055.131,0
CO 130-12-08-003	288.055.131,0	6105951	DIEGO MAURICIO ESTRADA CHAVEZ	14/11/2024	27/10/2021	288.055.131,0

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Corresponde a los gastos acumulados registrados contablemente efectivamente pagados en cada periodo de la vigencia 2024, los cuales ascienden a la suma de total de **\$11.865.852.199**; en gastos de administración **\$3.799.370.949** y gasto público social **\$7.483.765.969**; Por mencionar los más relevantes.

Los gastos con corte a diciembre 31 de 2024 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>3.799.370.949,00</b>	<b>3.500.251.497,00</b>	<b>299.119.452,00</b>
Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>3.799.370.949,00</b>	<b>3.500.251.497,00</b>	<b>299.119.452,00</b>
Db	Sueldos y salarios	1.713.634.472,00	1.449.323.755,00	264.310.717,00
Db	Contribuciones imputadas	16.560.327,00	3.476.492,00	13.083.835,00
Db	Contribuciones efectivas	466.167.131,00	388.831.867,00	77.335.264,00
Db	Aportes sobre la nómina	96.801.800,00	86.024.500,00	10.777.300,00
Db	Prestaciones sociales	621.437.631,00	601.740.098,00	19.697.533,00
Db	Gastos de personal diversos	63.536.926,00	109.052.502,00	-45.515.576,00
Db	Generales	766.350.263,00	861.330.176,00	-94.979.913,00
Db	Impuestos, contribuciones y tasas	54.882.399,00	472.107,00	54.410.292,00



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.

## 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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>32,188,753</b>	<b>75,285,794</b>	<b>(43,097,041)</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>20,461,463</b>	<b>(20,461,463)</b>
5.3.46	Db	De inversiones	0	20,461,463	(20,461,463)
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>32,188,753</b>	<b>30,923,551</b>	<b>1,265,202</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	32,188,753	30,923,551	1,265,202
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>23,900,780</b>	<b>(23,900,780)</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	0	23,900,780	(23,900,780)

## 29.4. Gasto público social

### NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

#### Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Db	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>7.483.765.969</b>	<b>9.023.269.754</b>	<b>-1.539.503.785</b>
	<b>VIVIENDA</b>	<b>7.398.745.969</b>	<b>8.206.129.754</b>	<b>-807.383.785</b>
Db	Asignación de bienes y servicios	7.398.745.969	8.206.129.754	-807.383.785
	<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>85.020.000</b>	<b>817.140.000</b>	<b>-732.120.000</b>
Db	Para asistencia social	85.020.000	817.140.000	-732.120.000



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.

Detalle de la afectación del rubro de gasto público social por cada proyecto misional que ejecutó el Instituto durante la vigencia 2024, valores que reflejan frente a la afectación presupuestal de IMVIYUMBO, un total de ejecución de la inversión definitiva del 2024 un total del 98.49%.

Cuenta	BPIN	Descripcion	
1.1.02.06.006.06	0	NA	0,00
1.1.02.06.006.06	2021-768920041	Implementacion de programas para la adjudicacion	3.180.859.679,00
1.1.02.06.006.06	2021-768920074	Construccion y/o mejoramiento espacio publico	1.067.894.083,00
1.1.02.06.006.06	2021-768920078	Servicios saneamiento propi. asentamientos humanosencuentran en bienes fiscales titulables Mp	976.837.750,00
1.1.02.06.006.06	2021-768920084	Formulacion de programas para la adjudicacion de	198.698.500,00
1.1.02.06.006.06	2021-768920090	Implementacion y fortalecimiento acciones obras deconstruccion programa vivienda social Mpio	647.051.017,00
1.1.02.06.006.06	2022-768920001	Apoyo reubi. y asist. economica de alojam. tempor. para familias asentadas en Z.AR en el Mpio Y	191.486.000,00
1.1.02.06.006.06	2024-768920045	Fortalecimiento del territorio de origen informal en territorios de paz y dignidad en el Mpio Yumbo.	369.817.000,00
1.1.02.06.006.06	2024-768920046	Fortalecimiento de la ciudad construida mediante	0,00
1.1.02.06.006.06	2024-768920048	Fortalecimiento mecanismos financ. a los hogares	538.939.718,00
<b>TOTAL EJECUTADO</b>			<b>7.171.583.747,00</b>

Así mismo, se afecta el rubro de gastos contables en la vigencia 2024 con las reservas constituidas a diciembre 31 de 2023, como se detalla a continuación:

- Consorcio parque lineal Rio Yumbo \$249.347.394
- UT parque lineal Yumbo 2022 \$ 62.834.828

## 29.7 OTROS GASTOS

### NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

#### Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Db	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>550.526.528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.526.528,00</b>
Db	Multas y sanciones	550.526.528,00	0,00	550.526.528,00

Su saldo 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, por tala de 248 árboles en predio ubicado al frente de la carrera 12A Y calle 18 barrio la estancia, de propiedad de IMVIYUMBO, donde se construiría el proyecto habitacional, actualmente denominado "PARQUES DEL PINAR" mediante el cual se sancionó 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. Codigo postal: 760501



**Imviyumbo**

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

IMVIYUMBO, por medio de Resolución N°0710-0713-001580 de octubre de 2019, una vez agotados los recursos correspondientes para revocar dichos actos administrativos, se declaró improcedente la acción instaurada, sin oportunidad de recurso por parte del Instituto, así las cosas, se deja en firme la mencionada obligación por valor de \$550.526.528, afectando el gasto contable de la Entidad por el valor relacionado en el anexo 29.7.

**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

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



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