



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2025
 (Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual	Periodo anterior	PASILVO	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
código	ACTIVO CORRIENTE	26,291,247,390	27,488,787,590	PASILVO CORRIENTE	1,571,088,921	2,163,780,364
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	15,885,965,216	18,718,190,153	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	Cuentas por pagar	1,179,657,212	1,830,821,865
13	Cuentas por cobrar	7,225,540,756	7,497,272,210	Beneficios a los empleados	391,431,709	332,958,499
14	Préstamos por cobrar	0	0	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	3,179,741,418	1,273,325,227	PASILVO NO CORRIENTE	85,794,693,383	114,740,758,277
	ACTIVO NO CORRIENTE	134,097,550,820	131,919,789,313	Préstamos por pagar	14,728,276,516	13,622,989,503
12	Inversiones e instrumentos derivados	4,402,904,223	6,443,074,528	Cuentas por pagar	0	0
13	Cuentas por cobrar	12,035,550,172	12,178,142,884	Beneficios a los empleados	70,406,231,631	99,235,847,202
14	Préstamos por cobrar	0	0	Provisiones	300,000,000	1,082,926,918
16	Propiedades, planta y equipo	47,126,610,867	46,483,838,846	Otros pasivos	360,185,236	798,994,654
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	41,276,120,460	42,143,125,566	TOTAL PASIVO	87,365,782,304	116,904,538,641
19	Otros activos no corrientes	29,256,365,097	24,671,607,489	PATRIMONIO		
	TOTAL ACTIVO	160,388,798,209	159,408,576,903	Patrimonio de las entidades de gob	73,023,015,905	42,504,038,263
				TOTAL PATRIMONIO	73,023,015,905	42,504,038,263
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	160,388,798,209	159,408,576,903
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDO	0	0
81	Activos contingentes	100,000,000	0	Pasivos contingentes	-4,930,253,922	-5,129,981,922
83	Deudoras de control	6,457,302,785	3,431,988,863	Acreedoras de control	-26,585,641,646	-5,942,902,377
89	Deudoras por contra (CR)	-6,557,302,785	-3,431,988,863	Acreedoras por contra (DB)	31,515,895,568	11,072,884,299

CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
Alcalde Municipal

MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 (Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual 31/12/2025	Periodo anterior 31/12/2024	PASIVO		Periodo actual 31/12/2025	Periodo anterior 31/12/2024
código				código			
ACTIVO CORRIENTE		26,279,863,734	27,488,787,590	PASIVO CORRIENTE		1,571,088,921	2,163,780,364
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	15,885,965,216	18,718,190,153				
1105	Caja	0	0				
1110	Depósitos en instituciones financieras	15,873,385,465	18,705,610,402				
1120	Cuentas en Tránsito	0	0	23	Préstamos por pagar	0	0
1132	Efectivo uso restringido	12,579,751	12,579,751		Financiamiento interno de corto plazo	0	0
		0	0	2313	Financiamiento externo de corto plazo	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0				
1216	Inversiones en entidades en liquidación	0	0				
1221	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	0				
1222	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral).	0	0				
1223	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0	0	24	Cuentas por pagar	1,179,657,212	1,830,821,865
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	0		Adquisición de bienes y servicios nacionales	182,407,531	477,008,761,24
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0	0		Transferencias por Pagar	181,973,790	263,016,248,30
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de	0	0		Recursos a favor de terceros	474,881,572	628,195,221,92
1233	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de	0	0		Descuentos de nomina	38,833,826	33,502,387,19
1234	Instrumentos derivados con fines de especulación	0	0		Subsidios asignados	0	-
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	0	0		Retención en la fuente e impuesto de timbre	197,507,110	125,540,151,03
13	Cuentas por cobrar	7,214,157,100	7,497,272,210		Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	-
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	2,302,244,610	2,254,895,943	2440	Impuesto al valor agregado IVA	86,442,000	37,863,000,00
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores	0	0	2445	Administración y prestación de servicios de salud	0	-
1311	Ingresos no tributarios	81,216,191	84,928,333	2480	Otras cuentas por pagar	17,611,384	265,696,095,00
1314	Regalías	0	0	2490			
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	0	0				
1337	Transferencias por cobrar	4,830,182,045	5,156,257,854				
1384	Otras cuentas por cobrar	514,254	1,190,080				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0				

1415	Préstamos concedidos	68,915,561	71,515,561	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-68,915,561	-71,515,561	2460	Créditos judiciales	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	47,126,610,867	46,483,838,846	2480	Administración y prestación de servicios de salud	0	0
1605	Terrenos	12,670,369,865	9,920,868,972	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1615	Construcciones en curso	5,055,206,077	4,495,950,948	25	Beneficios a los empleados	70,406,231,631	99,235,847,202
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	2512	Beneficios a los empleados Largo plazo	683,324,970	608,334,074
1640	Edificaciones	33,453,882,684	33,453,882,684	2514	Beneficios posempleo - pensiones	69,722,906,661	98,627,513,128
1645	Plantas, ductos y tuneles	14,252,504,181	14,252,504,181	27	Provisiones	300,000,000	1,082,926,918
1650	Redes, líneas y cables	14,907,068,129	14,907,068,129	2701	Litigios y demandas	300,000,000	1,082,926,918
1655	Maquinaria y equipo	807,991,648	795,776,348	2701	Provisiones diversas	0	0
1660	Equipo médico y científico	0	0	2790			
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	716,272,686	702,272,686				
1670	Equipos de comunicación y computación	628,939,864	385,428,121				
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,209,795,218	1,209,795,218				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	172,731,491	132,284,123				
1681	bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	29	Otros pasivos	360,185,236	798,994,654
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-33,073,449,810	-30,274,762,749	2901	Avances y anticipos recibidos	0	0
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-3,699,701,167	-3,522,229,817	2902	Recursos recibidos en administración	360,185,236	700,511,906
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,276,120,460	42,143,125,566	2903	Depósitos recibidos en garantía	0	98,482,748
1705	Bienes de uso Público e históricos y culturales en construcción	727,516,804	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	58,340,747,582	2917	Anticipo de impuestos	0	0
1715	Bienes históricos y culturales	81,022,854	81,022,854		Otros pasivos diferidos	0	0
1721	Bienes de uso Público representados en bienes de arte y cultura	0	0				
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (cr)	-16,329,419,831	-15,158,605,871				
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	0				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-1,543,746,949	-1,120,038,999				
19	Otros activos	29,256,365,097	24,671,607,489		TOTAL PASIVO	87,365,782,304	116,904,538,641
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0		PATRIMONIO		
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	28,949,024,905	24,573,124,741	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	73,023,015,905	42,504,038,263
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	3105	Capital fiscal	80,021,186,252	80,021,186,252
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	34,280,521,865	33,812,957,013
1908	Recursos entregados en administración	0	0	3110	Resultado del ejercicio	1,712,682,545	633,973,922
1909	Depósitos entregados en garantía	0	98,482,748	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
1926	Derechos en fideicomiso	307,340,192	0	3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del metodo de participacion	11,423,654,945	11,037,026,192

1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	0	0	0	3149	Ganancias o pérdidas por aplicación del método de participación	48,205,819	1,259,908,657
1953	Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)	0	0	0	3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-54,463,235,521	-84,261,013,773
1970	Activos intangibles	0	0	0		TOTAL PATRIMONIO	73,023,015,905	42,504,938,263
	TOTAL ACTIVO	160,388,798,209	159,408,576,903			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	160,388,798,209	159,408,576,903
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							
81	Activos contingentes	100,000,000	100,000,000	91		Pasivos contingentes	-4,930,253,922	-5,129,981,922
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000	9120		Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4,930,253,922	-5,129,981,922
8190	Otros activos contingentes	0	0	9149		Liquidación provisional de bonos pensionales	0	0
83	Deudoras de control	6,457,302,785	6,671,131,937	9190		Otros pasivos contingentes	0	0
8315	Bienes y derechos retirados	1,254,118,141	1,183,626,740	93		Acreedoras de control	-26,585,641,646	-5,942,902,377
8347	Bienes entregados a terceros	2,461,657,401	3,315,876,112	9390		Otras cuentas acreedoras de control	-26,585,641,646	-5,942,902,377
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0					
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,741,527,243	2,171,629,086	99		Acreedoras por el contra (DB)	31,515,895,568	11,072,884,299
89	Deudoras por contra (CR)	-6,557,302,785	-6,771,131,937	9905		Pasivos contingentes por contra (DB)	4,930,253,922	5,129,981,922
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-100,000,000	-100,000,000	9915		Acreedoras de control por el contra (DB)	26,585,641,646	5,942,902,377
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	-6,457,302,785	-6,671,131,937					

CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
Alcalde Municipal

MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T

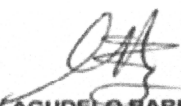


MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2025	31/12/2024
4	INGRESOS	94,806,432,185	97,934,366,284
41	Ingresos fiscales	29,458,110,425	28,207,823,403
4105	Tributarios	22,237,926,818	20,280,094,965
4110	No tributarios	7,220,183,607	7,927,728,438
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	116,108,391	127,582,109
4390	Otros servicios	116,108,391	127,582,109
44	Transferencias y Subvenciones	65,232,213,369	69,598,960,772
4408	Sistema general de participaciones	29,262,056,645	25,644,061,703
4413	Sistema general de regalías	1,864,472,386	1,722,957,984
4421	Sistema general de seguridad social en salud	19,354,133,695	19,785,504,089
4428	Otras transferencias	14,751,550,644	22,446,436,996
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	94,101,158,225	96,123,325,492
51	Gastos de administración y de operación	10,404,476,190	9,328,106,604
5101	Sueldos y salarios	3,610,780,810	3,086,700,409
5102	Contribuciones imputadas	36,983,144	20,348,975
5103	Contribuciones efectivas	1,047,694,938	870,783,528
5104	Aportes sobre la nomina	176,175,000	147,205,300
5107	Prestaciones sociales	1,135,601,234	1,082,994,360
5108	Gastos de personal diversos	1,264,875,902	1,311,979,068
5111	Generales	2,840,549,597	2,554,549,691
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	291,815,566	253,545,273
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	6,459,129,121	9,782,644,249
5346	Deterioro de inversiones	1,215,096,220	1,791,684,741
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	673,352,580	1,916,660,133
5349	Deterioro de préstamos por cobrar	0	0
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	177,471,350	1,887,466,618
5355	Deterioro de propiedades de inversión	0	0
5357	Deterioro de activos intangibles	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,798,687,061	2,735,684,405
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0
5364	Depreciación de bienes de uso público	1,170,813,960	1,013,137,936
5365	Depreciación de bienes históricos y culturales	0	0
5366	Amortización de activos intangibles	0	0
5368	Provisión litigios y demandas	0	185,789,918
5374	Deterioro de Bienes de Uso publico	423,707,950	252,220,498
54	Transferencias y subvenciones	3,544,715,234	2,935,521,969
5423	Subvenciones	3,544,715,234	2,935,521,969
55	Gasto público social	73,692,837,679	74,077,052,670
5501	Educación	9,917,268,455	6,633,500,284

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2025	31/12/2024
5502	Salud	41,422,982,485	40,099,101,778
5503	Agua potable y saneamiento básico	1,369,349,245	9,926,538,948
5504	Vivienda	1,532,572,758	249,121,386
5505	Recreación y deporte	85,534,938	153,373,300
5506	Cultura	2,121,974,199	1,148,330,668
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	16,125,824,700	14,645,866,759
5508	Medio ambiente	287,842,830	267,966,237
5550	Subsidios entregados	829,488,070	953,253,309
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	705,273,960	1,811,040,792
48	Otros ingresos	2,705,266,699	1,340,242,301
4802	Financieros	470,594,816	253,240,549
4808	Ingresos diversos	1,459,744,964	1,087,001,752
4811	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial	0	0
4813	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial	0	0
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0
4831	Reversion de provisiones	774,926,918	0
58	otros gastos	1,697,858,114	2,517,309,171
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	1,350,308,665	2,021,372,639
5811	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0	0
5812	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0	0
5813	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0	0
5890	Gastos diversos	241,225,016	495,936,533
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	106,324,433	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1,712,682,545	633,973,922


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
Acalde Municipal


MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio terminado a Diciembre 31 de 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2024	42,504,038,263	86,887,817,882
Variaciones patrimoniales durante el año 2025	30,518,977,642	-44,383,779,619
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2025	73,023,015,905	42,504,038,263

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	VARIACION	VARIACION
INCREMENTOS		
3105 Capital fiscal	0	0
3109 Resultados de ejercicios anteriores	907,280,526	6,470,357,078
3110 Resultado del ejercicio	1,712,682,545	633,973,922
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	386,628,753	109,780,354
3149 Ganancias o pérdidas por la aplicación del Método de parte Patrimonial de inversiones asociadas	3,393,382	1,220,658,033
3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	29,797,778,252	2,255,867,561
TOTAL INCREMENTOS	32,807,763,458	32,305,201,819
DISMINUCIONES		
3105 Capital fiscal	0	0
3109 Resultados de ejercicios anteriores	-439,715,674	-3,790,305,712
3110 Resultado del ejercicio	-633,973,922	0
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	0	0
3149 Ganancias o pérdidas por la aplicación del Método de parte Patrimonial de inversiones asociadas	-1,215,096,220	
3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	0	-51,284,110,854
TOTAL DISMINUCIONES	-2,288,785,816	-13,114,975,462
PARTIDAS SIN VARIACION		
3105 Capital fiscal	80,021,186,252	80,021,186,252
3110 Resultado del ejercicio	0	0
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	0	0
3149 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	0	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION	80,021,186,252	80,021,186,252
TOTAL VARIACIONES	30,518,977,642	-44,383,779,619


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
Alcalde Municipal



MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio terminado a Diciembre 31 de 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)
MÉTODO DIRECTO

CONCEPTO	Periodo Actual DICIEMBRE DE 2025	Periodo Actual DICIEMBRE DE 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1,712,682,545	633,973,922
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	-5,857,949,821	-6,062,773,861
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo	0	0
Provisiones	0	0
Depreciaciones	-3,969,501,021	-2,736,740,852
Amortizaciones		
Deterioro	-1,888,448,800	-3,326,033,009
Otras partidas que no involucran efectivo	0	0
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-5,857,949,821	-6,062,773,861
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	3,025,724,888	2,897,771,292
Efectivo y equivalentes al efectivo	-2,832,224,937	-3,165,002,588
Inversiones e instrumentos derivados	-2,040,170,305	-361,246,355
Cuentas por cobrar	-414,324,166	-926,146,694
Préstamos por cobrar	0	0
Propiedades, planta y equipo	3,623,622,147	10,022,028,668
Bienes de uso público e históricos y culturales	727,516,804	7,335,201,845
Otros activos	6,881,020,137	260,334,590
Préstamos por pagar	-1,105,287,013	1,070,334,678
Cuentas por pagar	651,164,652	2,926,435,455
Beneficios a los empleados	-58,473,210	150,680,050
Provisiones	782,926,918	-182,989,918
Otros pasivos	438,809,418	8,443,607,262
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	3,025,724,888	2,897,771,292
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2,832,224,934	-3,165,002,568
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo y Bienes Beneficio Público	0	0
Venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Aumento en inversión bonos pensionales	0	0
Otros ingresos recibidos en actividades de inversión	0	0
Otros pagos originados en actividades de inversión	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Deuda por operaciones de crédito público	0	0
Deuda por operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
Amortización de operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
Otros ingresos recibidos en actividades de financiación	0	0
Otros pagos originados en actividades de financiación	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y	-2,832,224,937	-3,165,002,588
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	18,718,190,153	21,883,192,742
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15,885,965,216	18,718,190,153


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
Alcalde Municipal


MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

26,279,863,734 / 1,571,088,921 **16.73**

Por cada peso que debe el Municipio, tiene \$16.73 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

26,279,863,734 0 / 1,571,088,921 **16.73**

Por cada peso que debe la institución tiene \$16.73 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

15,885,965,216 / 1,179,657,212 **13.47**

Por cada peso que deben tienen \$13.47 efectivo (caja y Bancos)

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

19,261,090,929 / 263,351,201 **73**

La cartera se está recuperando cada 73 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

26,279,863,734 - 1,571,088,921 **\$24,708,774,812**

El Municipio posee un capital de trabajo de \$24.708.774.812

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

87,365,782,304 / 160,388,798,209 **54.47**

El endeudamiento que tiene la institución con sus proveedores y funcionarios equivale al 54.47

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

73,023,015,905

160,388,798,209

45.53%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 45.53%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

705,273,960 /

94,806,432,185

0.74%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 0.74%

9. DEFICT NETO

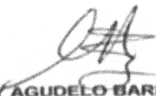
EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

1,712,682,545 /

94,806,432,185

1.81%

El Municipio esta obteniendo un resultado del ejercicio acumulado del 1.81%


MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contador TP. N° 130671-T