



MUNICIPIO DE
YARUMAL

MUNICIPIO DE YARUMAL

PUBLICACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES
MES DE JULIO DE 2025**

- Estado de la Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Índices Financieros

CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN

Publicados en:

Cartelera Municipal

Fecha:

Diciembre 05 de 2025

Hora:

08:00 a.m.

Firma responsable:


Jenny Marcela Zapata Correa
Secretaria de Hacienda



MUNICIPIO DE
YARUMAL

AVISO DE PUBLICACIÓN

En cumplimiento de la Ley y para efectos de publicación, se fijan hoy 05 de diciembre de 2025, en la cartelera de la Alcaldía Municipal y por un término de diez (10) días. los Estados Financieros y Contables del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes de julio de 2025.

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda

ALCALDIA MUNICIPAL DE YARUMAL: Se desfijan los Estados Financieros y Contable del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes julio de 2025, a los 22 días del mes de diciembre de 2025

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda



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

ACTIVO		Periodo actual 31/07/2025	Periodo anterior 31/07/2024	PASIVO		Periodo actual 31/07/2025	Periodo anterior 31/07/2024
código	ACTIVO CORRIENTE	31,329,865,226	37,299,487,258	código	PASIVO CORRIENTE	1,460,056,658	1,970,277,853
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	21,181,871,463	24,234,567,844	23	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	24	Cuentas por pagar	905,216,663	1,433,315,804
13	Cuentas por cobrar	7,573,302,401	9,205,322,812	25	Beneficios a los empleados	554,839,995	536,962,049
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	2,574,691,363	3,859,596,601				
	ACTIVO NO CORRIENTE	133,275,752,027	128,939,290,969		PASIVO NO CORRIENTE	113,724,255,667	71,707,151,838
12	Inversiones e instrumentos derivados	6,443,074,528	6,904,320,884	23	Préstamos por pagar	13,029,109,902	14,089,733,858
13	Cuentas por cobrar	12,426,807,892	12,355,210,446	24	Cuentas por pagar	0	0
14	Préstamos por cobrar	0	0	25	Beneficios a los empleados	97,621,224,194	49,474,879,064
16	Propiedades, planta y equipo	45,404,941,128	46,046,376,925	27	Provisiones	1,074,926,918	899,937,000
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	41,460,150,756	41,325,848,478	29	Otros pasivos	1,998,994,654	7,242,601,916
19	Otros activos no corrientes	27,540,777,723	22,307,534,237		TOTAL PASIVO	115,184,312,325	73,677,429,691
					PATRIMONIO		
				31	Patrimonio de las entidades de gob	49,421,304,928	92,561,348,536
					TOTAL PATRIMONIO	49,421,304,928	92,561,348,536
	TOTAL ACTIVO	164,605,617,254	166,238,778,227		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164,605,617,254	166,238,778,227
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDO	0	0
81	Activos contingentes	0	0	91	Pasivos contingentes	-5,129,981,922	-4,685,103,580
83	Deudoras de control	3,431,988,863	3,431,988,863	93	Acreedoras de control	-3,562,583,148	-12,479,325,573
89	Deudoras por contra (CR)	-3,431,988,863	-3,431,988,863	99	Acreedoras por contra (DB)	8,692,565,070	17,164,429,153


CRISTIAN DAVI CESPEDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL


MARY CELL Y AGUDELO BARRIENTOS
CONTADOR TP. N° 130671-T



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

código		ACTIVO		Periodo actual 31/07/2025	Periodo anterior 31/07/2024	código	PASIVO	Periodo actual 31/07/2025	Periodo anterior 31/07/2024
ACTIVO CORRIENTE							PASIVO CORRIENTE		
11	Effectivo y equivalentes al efectivo			31,329,865,226	37,299,534,258			1,460,056,658	1,970,277,853
1105	Caja			21,181,871,463	24,234,567,844				
1110	Depósitos en instituciones financieras			4,270,500	27,578,726				
1120	Cuentas en Tránsito			21,165,021,212	24,206,819,400				
1132	Effectivo uso restringido			0	169,718	23	Préstamos por pagar	0	0
				12,579,751					
12	Inversiones e instrumentos derivados			0	0	2313	Financiamiento interno de corto plazo	0	0
1216	Inversiones en entidades en liquidación			0	0	2316	Financiamiento externo de corto plazo	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				
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo			0	0	24	Cuentas por pagar	905,216,663	1,433,315,804
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial			0	0				
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de			0	0				
1233	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de			0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	455,454,945	1,037,375,510
1234	Instrumentos derivados con fines de especulación			0	0	2403	Transferencias por Pagar	139,332,437	87,274,106
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)			0	0	2407	Recursos a favor de terceros	121,634,322	138,038,076
						2424	Descuentos de nómina	66,937,875	136,841,111
						2430	Subsidios asignados	0	0
13	Cuentas por cobrar			7,573,302,401	9,205,369,812	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	106,592,589	18,704,349
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual			606,256,150	3,076,989,951	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	1,714,274
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores			0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	-15,764,458	2,705,877
1311	Ingresos no tributarios			0	47,000	2480	Administración y prestación de servicios de salud	13,661,612	0
1314	Regalias			0	0	2490	Otras cuentas por pagar	17,367,340	10,662,501
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones			0	0				
1337	Transferencias por cobrar			6,966,590,418	6,126,085,511				
1384	Otras cuentas por cobrar			455,833	2,247,350				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0	0				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)			0	0				

[illegible]

14	Préstamos por cobrar	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0
1415	Préstamos concedidos	69,515,561	73,015,561	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-69,515,561	-73,015,561	Créditos judiciales	0
16	Propiedades, planta y equipo	45,404,941,128	46,046,376,925	Administración y prestación de servicios de salud	0
1605	Terrenos	9,920,868,972	9,920,868,972	Otras cuentas por pagar	0
1615	Construcciones en curso	5,031,258,027	3,409,770,744	Beneficios a los empleados	49,474,879,064
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	Beneficios a los empleados a corto plazo	0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	33,453,882,684	31,213,935,319	Beneficios a los empleados Largo plazo	748,550,211
1640	Edificaciones	14,252,504,181	14,252,504,181	Beneficios posempleo - pensiones	96,942,158,607
1645	Plantas, ductos y tuneles	14,907,068,129	14,907,068,129	Provisiones	899,937,000
1650	Redes, líneas y cables	795,776,348	786,026,348	Litigios y demandas	899,937,000
1655	Maquinaria y equipo	702,272,686	697,931,968	Provisiones diversas	0
1660	Equipo medico y científico	385,077,125	296,637,576		
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,209,795,218	1,209,795,218		
1670	Equipos de comunicacion y computacion				
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion				
1680	Equipos de comedor, cocina, dispensa y hoteleria	146,175,443	92,404,940		
1681	bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	Otros pasivos	7,242,601,916
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-31,902,507,869	-29,130,803,272	Avances y anticipos recibidos	0
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-3,522,229,817	-1,634,763,199	Recursos recibidos en administracion	7,144,119,168
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,460,150,756	41,325,848,478	Depósitos recibidos en garantía	98,482,748
1705	Bienes de uso Público e históricos y culturales en construcción	0	0	Ingresos recibidos por anticipado	0
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	56,840,747,582	Anticipo de impuestos	0
1715	Bienes históricos y culturales	81,022,854	81,022,854	Otros pasivos diferidos	1,200,000,000
1721	Bienes de uso Público representados en bienes de arte y cultura	0	0		
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso publico (cr)	-15,841,580,681	-14,728,103,457		
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	0		
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso publico (cr)	-1,120,038,999	-867,818,501	TOTAL PASIVO	73,677,429,691
19	Otros activos	27,540,777,723	22,307,534,237	PATRIMONIO	
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0		
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	27,353,841,186	22,209,051,489	Patrimonio de las entidades de gobierno	92,561,348,536
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	Capital fiscal	80,021,186,252
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0	Resultados de ejercicios anteriores	33,632,905,647
1908	Recursos entregados en administracion	0	0	Resultado del ejercicio	3,173,530,654

1909	Depósitos entregados en garantía	98,482,748	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regi	0	0
1926	Derechos en fideicomiso	88,453,788	0 3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del metod	11,037,026,192	10,927,245,838
1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversion (cr)	0	0 3149	Ganancias o pérdidas por aplicación del metodo	1,259,908,657	39,250,625
1953	Deterioro acumulado de propiedades de inversion (cr)	0	0 3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a	-81,491,192,606	-35,232,770,480
1970	Activos intangibles	0	0	TOTAL PATRIMONIO	49,421,304,928	92,561,348,536
	TOTAL ACTIVO	164,605,617,254	166,238,778,227	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164,605,617,254	166,238,778,227
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Activos contingentes	0	0	Pasivos contingentes	0	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000 91		31,455,193,330	-4,685,103,580
8190	Otros activos contingentes	0	0 9149	Litigios y mecanismos alternativos de solución de Liquidación provisional de bonos pensionales	31,455,193,330	-4,685,103,580
83	Deudoras de control	6,988,724,100	6,655,634,337 9190	Otros pasivos contingentes	0	0
8315	Bienes y derechos retirados	1,184,474,740	1,168,129,139 93	Acreedoras de control	2,059,631,119	-16,405,266,534
8347	Bienes entregados a terceros	3,315,876,112	3,315,876,112 9390	Otras cuentas acreedoras de control	2,059,631,119	-16,405,266,534
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0			
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,488,373,249	2,171,629,086 99	Acreedoras por el contra (DB)	-33,514,824,449	21,090,370,114
89	Deudoras por contra (CR)	-7,088,724,100	-6,755,634,337 9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-31,455,193,330	4,685,103,580
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-100,000,000	-100,000,000 9915	Acreedoras de control por el contra (DB)	-2,059,631,119	16,405,266,534
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	-6,988,724,100	-6,655,634,337			

CRISTIAN DAVID CESPEDDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL

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



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

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/07/2025	31/07/2024
4	INGRESOS	52,074,586,295	49,809,023,102
41	Ingresos fiscales	15,119,363,918	14,627,656,400
4105	Tributarios	11,976,485,400	12,272,440,793
4110	No tributarios	3,142,878,518	2,355,215,607
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	73,421,692	69,629,751
4390	Otros servicios	73,421,692	69,629,751
44	Transferencias y Subvenciones	36,881,800,685	35,111,736,951
4408	Sistema general de participaciones	17,942,011,704	15,859,055,917
4413	Sistema general de regalías	1,048,244,480	999,865,289
4421	Sistema general de seguridad social en salud	11,726,177,069	11,590,736,572
4428	Otras transferencias	6,165,367,432	6,662,079,173
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	47,687,215,598	45,721,413,240
51	Gastos de administración y de operación	5,105,532,689	4,868,084,185
5101	Sueldos y salarios	2,081,512,957	1,795,251,924
5102	Contribuciones imputadas	25,367,386	10,711,424
5103	Contribuciones efectivas	463,991,539	483,230,597
5104	Aportes sobre la nomina	82,199,300	84,269,700
5107	Prestaciones sociales	576,067,974	555,428,300
5108	Gastos de personal diversos	492,607,324	541,304,316
5111	Generales	1,184,248,573	1,209,583,671
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	199,537,636	188,304,253
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	2,310,719,930	2,177,160,450
5346	Deterioro de inversiones	0	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
5349	Deterioro de préstamos por cobrar	0	0
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5355	Deterioro de propiedades de inversión	0	0
5357	Deterioro de activos intangibles	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,627,745,120	1,591,724,928
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/07/2025	31/07/2024
5364	Depreciación de bienes de uso público	682,974,810	582,635,522
5365	Depreciación de bienes históricos y culturales	0	0
5366	Amortización de activos intangibles	0	0
5368	Provisión litigios y demandas	0	2,800,000
54	Transferencias y subvenciones	2,357,273,707	1,661,545,763
5423	Subvenciones	2,357,273,707	1,661,545,763
55	Gasto público social	37,913,689,271	37,014,622,842
5501	Educación	4,193,924,329	1,637,176,410
5502	Salud	23,787,626,082	22,945,550,707
5503	Agua potable y saneamiento básico	99,385,660	8,207,067,845
5504	Vivienda	1,158,881,010	119,844,653
5505	Recreación y deporte	0	65,294,152
5506	Cultura	1,475,354,088	245,954,758
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	6,621,922,904	3,664,082,591
5508	Medio ambiente	119,861,852	45,006,554
5550	Subsidios entregados	456,733,346	84,645,172
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4,387,370,697	4,087,609,862
48	Otros ingresos	748,515,896	331,417,673
4802	Financieros	207,754,469	156,775,523
4808	Ingresos diversos	540,761,427	174,642,150
4811	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4813	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4830	Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	0
58	otros gastos	989,430,309	1,245,496,881
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	802,969,447	1,245,496,881
5811	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5812	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5813	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5890	Gastos diversos	186,460,862	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4,146,456,284	3,173,530,654


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
 ALCALDE MUNICIPAL


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



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
A 31 JULIO DE 2025**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

31,329,865,226 /	1,460,056,658	21.46
------------------	---------------	-------

Por cada peso que debe el Municipio, tiene \$21.46 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

31,329,865,226	0 /	1,460,056,658	21.46
----------------	-----	---------------	-------

Por cada peso que debe la institución tiene \$21.46 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

21,181,871,463 /	905,216,663	23.40
------------------	-------------	-------

Por cada peso que deben tienen \$23.40 efectivo (caja y Bancos) para cumplir con las obligaciones a corto plazo.

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

20,000,110,293 /	247,974,220	81
------------------	-------------	----

La cartera se está recuperando cada 81 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

31,329,865,226 -	1,460,056,658	\$29,869,808,569
------------------	---------------	------------------

El Municipio posee un capital de trabajo de \$29,869,808,569

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

115,184,312,325 /	164,605,617,254	69.98
-------------------	-----------------	-------

El endeudamiento que tiene la institución con sus proveedores y funcionarios equivale al 69.98%

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

49,421,304,928

164,605,617,254

30.02%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 30.02%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

4,387,370,697 /

52,074,586,295

8.43%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 8.43%

9. DEFICT NETO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

4,146,456,284 /

52,074,586,295

7.96%

El Municipio esta obteniendo un
resultado del ejercicio acumulado del 7.96%



MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS

Contadora

T.P 130671-T



MUNICIPIO DE
YARUMAL

MUNICIPIO DE YARUMAL

PUBLICACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES
MES DE AGOSTO DE 2025**

- Estado de la Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Índices Financieros

CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN

Publicados en:

Cartelera Municipal

Fecha:

Diciembre 05 de 2025

Hora:

08:00 a.m.

Firma responsable:


Jenny Marcela Zapata Correa
Secretaria de Hacienda



MUNICIPIO DE
YARUMAL

AVISO DE PUBLICACIÓN

En cumplimiento de la Ley y para efectos de publicación, se fijan hoy 05 de diciembre de 2025, en la cartelera de la Alcaldía Municipal y por un término de diez (10) días. los Estados Financieros y Contables del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes de agosto de 2025.

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda

ALCALDIA MUNICIPAL DE YARUMAL: Se desfijan los Estados Financieros y Contable del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes agosto de 2025, a los 22 días del mes de diciembre de 2025

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda



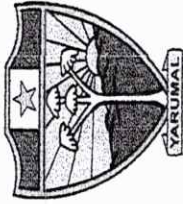


MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual 31/08/2025	Periodo anterior 31/08/2024	PASIVO		Periodo actual 31/08/2025	Periodo anterior 31/08/2024
código	ACTIVO CORRIENTE	31,263,697,544	36,578,569,694	código	PASIVO CORRIENTE	2,004,116,714	2,210,670,032
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	20,905,347,422	22,554,867,748	23	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	24	Cuentas por pagar	1,376,654,586	1,647,185,625
13	Cuentas por cobrar	7,633,869,839	9,339,389,536	25	Beneficios a los empleados	627,462,128	563,484,407
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	2,724,480,283	4,684,312,410	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE		132,790,278,154	129,079,377,706	23	Préstamos por pagar	12,928,254,574	14,002,942,021
12	Inversiones e instrumentos derivados	6,443,074,528	6,904,320,884	24	Cuentas por pagar	0	0
13	Cuentas por cobrar	12,264,560,206	12,196,388,368	25	Beneficios a los empleados	97,498,054,749	49,289,779,940
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	1,074,926,918	899,937,000
16	Propiedades, planta y equipo	45,178,712,255	46,428,519,385	29	Otros pasivos	1,998,994,654	7,242,601,916
17	Bienes de uso publico e historicos y culturales	41,362,582,926	41,242,614,832	TOTAL PASIVO			
19	Otros activos no corrientes	27,541,348,239	22,307,534,237	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO		164,053,975,698	165,657,947,399	31	Patrimonio de las entidades de gob	48,549,628,089	92,012,016,490
				TOTAL PATRIMONIO			
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			

CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL

MARY CELLY AGUDELE BARRIENTOS
CONTADOR TP. N° 130671-T



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

código	ACTIVO	Periodo actual	Periodo anterior	código	PASIVO	Periodo actual	Periodo anterior
		31/08/2025	31/08/2024			31/08/2025	31/08/2024
	ACTIVO CORRIENTE	31,263,697,544	36,578,616,694		PASIVO CORRIENTE	2,004,116,714	2,210,670,032
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	20,905,347,422	22,554,867,748				
1105	Caja	4,270,500	28,546,820				
1110	Depósitos en instituciones financieras	20,888,497,171	22,526,127,237				
1120	Cuentas en Tránsito	0	193,690	23	Préstamos por pagar	0	0
1132	Efectivo uso restringido	12,579,751			Financiamiento interno de corto plazo	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	2313	Financiamiento externo de corto plazo	0	0
1216	Inversiones en entidades en liquidación	0	0	2316			
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				
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	0	24	Cuentas por pagar	1,376,654,586	1,647,185,625
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0	0				
1227	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de	0	0				
1230	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	726,524,278	1,184,651,569
1233	Instrumentos derivados con fines de especulación	0	0	2403	Transferencias por Pagar	98,411,215	106,764,593
1234	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	0	0	2407	Recursos a favor de terceros	216,776,137	159,465,338
1280				2424	Descuentos de nómina	58,394,098	139,204,039
				2430	Subsidios asignados	0	0
13	Cuentas por cobrar	7,633,869,839	9,339,436,536	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	70,430,856	39,619,202
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	693,384,539	3,184,663,464	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	1,714,274
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores	0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	5,659,635	5,104,110
1311	Ingresos no tributarios	0	47,000	2480	Administración y prestación de servicios de salud	159,516,985	0
1314	Regalías	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	40,941,382	10,662,501
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	0	0				
1337	Transferencias por cobrar	6,940,029,467	6,152,478,722				
1384	Otras cuentas por cobrar	455,833	2,247,350				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0				

[illegible]

14	Préstamos por cobrar	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0
1415	Préstamos concedidos	68,915,561	72,515,561	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-68,915,561	-72,515,561	Créditos judiciales	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	45,178,712,255	46,428,519,385	Administración y prestación de servicios de salud	0	0
1605	Terrenos	9,920,868,972	9,920,868,972	Otras cuentas por pagar	0	0
1615	Construcciones en curso	5,031,258,027	4,017,260,585	Beneficios a los empleados	97,498,054,749	49,289,779,940
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	Beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	Beneficios a los empleados Largo plazo	683,294,046	684,783,481
1640	Edificaciones	33,453,882,684	31,213,935,319	Beneficios posempleo - pensiones	96,814,760,703	48,604,996,459
1645	Plantas, ductos y tuncles	14,252,504,181	14,252,504,181	Provisiones	1,074,926,918	899,937,000
1650	Redes, líneas y cables	14,907,068,129	14,907,068,129	Litigios y demandas	1,074,926,918	899,937,000
1655	Maquinaria y equipo	795,776,348	786,026,348	Provisiones diversas	0	0
1660	Equipo medico y científico	0	0	Otros pasivos	1,998,994,654	7,242,601,916
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	702,272,686	697,931,968	Avances y anticipos recibidos	0	0
1670	Equipos de comunicacion y computacion	385,077,125	296,637,576	Recursos recibidos en administracion	700,511,906	7,144,119,168
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	1,209,795,218	1,209,795,218	Depósitos recibidos en garantía	98,482,748	98,482,748
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	146,175,443	92,404,940	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1681	Bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	Anticipo de impuestos	0	0
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-32,128,736,742	-29,356,150,653	Otros pasivos diferidos	1,200,000,000	0
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-3,522,229,817	-1,634,763,199	TOTAL PASIVO	115,504,347,609	73,645,930,909
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,362,582,926	41,242,614,832	PATRIMONIO		
1705	Bienes de uso Público e históricos y culturales en construcción	0	0	Patrimonio de las entidades de gobierno	48,549,628,039	92,012,016,490
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	56,840,747,582	Capital fiscal	80,021,186,252	80,021,186,252
1715	Bienes históricos y culturales	81,022,854	81,022,854	Resultados de ejercicios anteriores	34,447,920,149	33,632,905,647
1721	Bienes de uso Público representados en bienes de arte y cultura	0	0	Resultado del ejercicio	3,274,779,445	2,624,198,608
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso publico (cr)	-15,939,148,511	-14,811,337,103			
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	0			
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso publico (cr)	-1,120,038,999	-867,818,501			
19	Otros activos	27,541,348,239	22,307,534,237			
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0			
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	27,353,841,186	22,209,051,489			
1906	Avances y anticipos entregados	0	0			
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0			
1908	Recursos entregados en administracion	0	0			

1909	Depósitos entregados en garantía	98,482,748	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regl	0	0
1926	Derechos en fideicomiso	89,024,305	0 3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del metod	11,037,026,192	10,927,245,838
1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversion (cr)	0	0 3149	Ganancias o pérdidas por aplicación del metodo	1,259,908,657	39,250,625
1953	Deterioro acumulado de propiedades de inversion (cr)	0	0 3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a	-81,491,192,606	-35,232,770,480
1970	Activos intangibles	0	0	TOTAL PATRIMONIO	48,549,628,089	92,012,016,490
	TOTAL ACTIVO	164,053,975,698	165,657,947,399	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164,053,975,698	165,657,947,399
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Activos contingentes	0	0	Pasivos contingentes	0	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000 91	Litigios y mecanismos alternativos de solución de Liquidación provisional de bonos pensionales	31,455,193,330	-4,685,103,580
8190	Otros activos contingentes	0	0 9149	Otros pasivos contingentes	31,455,193,330	-4,685,103,580
83	Deudoras de control	6,988,724,100	6,655,634,337 9190	Acreeadoras de control	2,059,631,119	-16,422,708,329
8315	Bienes y derechos retirados	1,184,474,740	1,168,129,139 93	Otras cuentas acreedoras de control	2,059,631,119	-16,422,708,329
8347	Bienes entregados a terceros	3,315,876,112	3,315,876,112 9390	Acreeadoras por el contra (DB)	-33,514,824,449	21,107,811,909
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0	Pasivos contingentes por contra (DB)	-31,455,193,330	4,685,103,580
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,488,373,249	2,171,629,086 99	Acreeadoras de control por el contra (DB)	-2,059,631,119	16,422,708,329
89	Deudoras por contra (CR)	-7,088,724,100	-6,755,634,337 9905			
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-100,000,000	-100,000,000 9915			
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-6,988,724,100	-6,655,634,337			

CRISTIAN DAVILA CÉSPEDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL

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



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

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/08/2025	31/08/2024
4	INGRESOS	57,897,804,483	55,716,400,721
41	Ingresos fiscales	16,682,403,321	16,059,799,408
4105	Tributarios	13,071,103,260	13,044,533,926
4110	No tributarios	3,611,300,061	3,015,265,482
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	82,020,916	77,424,681
4390	Otros servicios	82,020,916	77,424,681
44	Transferencias y Subvenciones	41,133,380,247	39,579,176,631
4408	Sistema general de participaciones	20,254,827,407	17,852,417,965
4413	Sistema general de regalías	1,048,244,480	999,865,289
4421	Sistema general de seguridad social en salud	13,348,209,613	13,326,134,141
4428	Otras transferencias	6,482,098,747	7,400,759,236
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	54,486,029,147	52,068,109,594
51	Gastos de administración y de operación	5,882,984,703	5,468,775,173
5101	Sueldos y salarios	2,407,508,769	2,081,760,483
5102	Contribuciones imputadas	30,933,252	12,007,158
5103	Contribuciones efectivas	571,873,097	507,915,370
5104	Aportes sobre la nómina	101,329,000	96,760,400
5107	Prestaciones sociales	651,293,229	665,239,929
5108	Gastos de personal diversos	576,189,700	583,786,539
5111	Generales	1,330,425,950	1,319,372,110
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	213,431,706	201,933,184
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	2,634,516,633	2,485,741,477
5346	Deterioro de inversiones	0	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
5349	Deterioro de préstamos por cobrar	0	0
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5355	Deterioro de propiedades de inversión	0	0
5357	Deterioro de activos intangibles	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,853,973,993	1,817,072,309
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/08/2025	31/08/2024
5364	Depreciación de bienes de uso público	780,542,640	665,869,168
5365	Depreciación de bienes históricos y culturales	0	0
5366	Amortización de activos intangibles	0	0
5368	Provisión litigios y demandas	0	2,800,000
54	Transferencias y subvenciones	2,529,204,031	1,792,050,313
5423	Subvenciones	2,529,204,031	1,792,050,313
55	Gasto público social	43,439,323,780	42,321,542,632
5501	Educación	4,537,867,058	1,872,299,943
5502	Salud	27,293,854,185	26,218,052,839
5503	Agua potable y saneamiento básico	142,438,519	8,213,337,118
5504	Vivienda	1,428,050,005	122,744,653
5505	Recreación y deporte	0	65,294,152
5506	Cultura	1,522,234,547	284,825,874
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	7,914,848,213	4,839,722,575
5508	Medio ambiente	130,461,852	185,618,077
5550	Subsidios entregados	469,569,401	519,647,400
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3,411,775,336	3,648,291,126
48	Otros ingresos	938,903,572	385,513,552
4802	Financieros	284,789,639	186,509,712
4808	Ingresos diversos	654,113,933	199,003,840
4811	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4813	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4830	Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	0
58	otros gastos	1,075,899,464	1,409,606,070
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	889,438,602	1,409,606,070
5811	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5812	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5813	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5890	Gastos diversos	186,460,862	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	3,274,779,445	2,624,198,608


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
 ALCALDE MUNICIPAL


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



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
A 31 AGOSTO DE 2025**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

31,263,697,544 /	2,004,116,714	15.60
------------------	---------------	-------

Por cada peso que debe el Municipio , tiene \$15.60 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

31,263,697,544	0 /	2,004,116,714	15.60
----------------	-----	---------------	-------

Por cada peso que debe la institución tiene \$15.60 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

20,905,347,422 /	1,376,654,586	15.19
------------------	---------------	-------

Por cada peso que deben tienen \$15.19 efectivo (caja y Bancos) para cumplir con las obligaciones a corto plazo.

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

19,898,430,045 /	241,240,852	82
------------------	-------------	----

La cartera se está recuperando cada 82 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

31,263,697,544 -	2,004,116,714	\$29,259,580,830
------------------	---------------	------------------

El Municipio posee un capital de trabajo de \$29,259,580.830

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

115,504,347,609 /	164,053,975,698	70.41
-------------------	-----------------	-------

El endeudamiento que tiene la institucion con sus proveedores y funcionarios equivale al 70.41%

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

48,549,628,089

164,053,975,698

29.59%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 29.59%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

3,411,775,336 /

57,897,804,483

5.89%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 5.89%

9. DEFICT NETO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

3,274,779,445 /

57,897,804,483

5.66%

El Municipio esta obteniendo un
resultado del ejercicio acumulado del 5.66%



MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS

Contadora

T.P 130671-T



MUNICIPIO DE
YARUMAL

MUNICIPIO DE YARUMAL

PUBLICACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES
MES DE SEPTIEMBRE DE 2025**

- Estado de la Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Índices Financieros
- Información Contable Pública – Convergencia Saldos y Movimientos
- Información Contable Pública – Convergencia Operaciones Recíprocas
- Información Contable Pública – Convergencia Variaciones Trimestrales

CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN

Publicados en:	Cartelera Municipal
Fecha:	Diciembre 05 de 2025
Hora:	08:00 a.m.
Firma responsable:	 Jenny Marcela Zapata Correa Secretaria de Hacienda





MUNICIPIO DE
YARUMAL

AVISO DE PUBLICACIÓN

En cumplimiento de la Ley y para efectos de publicación, se fijan hoy 05 de diciembre de 2025, en la cartelera de la Alcaldía Municipal y por un término de diez (10) días. los Estados Financieros y Contables del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes de septiembre de 2025.

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda

ALCALDIA MUNICIPAL DE YARUMAL: Se desfijan los Estados Financieros y Contable del Municipio de Yarumal, correspondientes al mes septiembre de 2025, a los 22 días del mes de diciembre de 2025

JENNY MARCELA ZAPATA CORREA
Secretaria de Hacienda





MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual 30/09/2025	Periodo anterior 30/09/2024	PASIVO		Periodo actual 30/09/2025	Periodo anterior 30/09/2024
código	ACTIVO CORRIENTE	34,368,176,627	35,012,280,015	código	PASIVO CORRIENTE	1,424,473,516	2,302,627,735
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	21,234,340,963	21,228,684,551	23	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	24	Cuentas por pagar	797,694,167	1,649,495,346
13	Cuentas por cobrar	10,220,529,699	9,062,556,774	25	Beneficios a los empleados	626,779,349	653,132,388
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	2,913,305,965	4,721,038,689				
	ACTIVO NO CORRIENTE	133,782,071,058	131,272,800,338		PASIVO NO CORRIENTE	112,486,500,200	70,962,203,795
12	Inversiones e instrumentos derivados	6,443,074,528	6,904,320,884	23	Préstamos por pagar	12,827,717,057	13,910,328,353
13	Cuentas por cobrar	12,054,123,081	12,004,568,687	24	Cuentas por pagar	0	0
14	Préstamos por cobrar	0	0	25	Beneficios a los empleados	97,288,722,434	48,909,336,526
16	Propiedades, planta y equipo	44,941,038,178	46,683,075,970	27	Provisiones	692,926,918	899,937,000
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	41,992,531,900	41,159,381,186	29	Otros pasivos	1,677,133,791	7,242,601,916
19	Otros activos no corrientes	28,351,303,371	24,521,453,611		TOTAL PASIVO	113,910,973,716	73,264,831,530
					PATRIMONIO		
				31	Patrimonio de las entidades de gob	54,239,273,969	93,020,248,823
					TOTAL PATRIMONIO	54,239,273,969	93,020,248,823
	TOTAL ACTIVO	168,150,247,685	166,285,080,353		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	168,150,247,685	166,285,080,353
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDO		
81	Activos contingentes	0	0	91	Pasivos contingentes	-5,167,181,922	-4,685,103,580
83	Deudoras de control	3,431,988,863	3,431,988,863	93	Acreedoras de control	-3,211,323,772	-12,479,325,573
89	Deudoras por contra (CR)	-3,431,988,863	-3,431,988,863	99	Acreedoras por contra (DB)	8,378,505,694	17,164,429,153

CRISTIAN DAVID CEPÉDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL

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



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
 (Expresado en Pesos Colombianos)

código	ACTIVO	Periodo actual 30/09/2025	Periodo anterior 30/09/2024	código	PASIVO	Periodo actual 30/09/2025	Periodo anterior 30/09/2024
	ACTIVO CORRIENTE	34,368,176,627	35,012,327,015		PASIVO CORRIENTE	1,424,473,516	2,302,627,735
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	21,234,340,963	21,228,684,551				
1105	Caja	4,270,500	103,819,383				
1110	Depósitos en instituciones financieras	21,217,490,712	21,124,647,506				
1120	Cuentas en Transito	0	217,662	23	Préstamos por pagar	0	0
1132	Efectivo uso restringido	12,579,751	0		Financiamiento interno de corto plazo	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	2313	Financiamiento externo de corto plazo	0	0
1216	Inversiones en entidades en liquidación	0	0	2316			
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				
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	0	24	Cuentas por pagar	797,694,167	1,649,495,346
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0	0				
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de	0	0				
1233	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	104,293,580	1,078,247,300
1234	Instrumentos derivados con fines de especulación	0	0	2403	Transferencias por Pagar	199,051,005	112,097,181
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	0	0	2407	Recursos a favor de terceros	290,624,411	269,916,648
				2424	Descuentos de nominas	56,378,393	142,795,776
				2430	Subsidios asignados	0	0
13	Cuentas por cobrar	10,220,529,699	9,062,603,774	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	28,752,388	29,034,186
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	1,234,273,333	2,672,470,831	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2,911,751	1,714,274
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores	0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	25,878,565	5,027,481
1311	Ingresos no tributarios	0	47,000	2480	Administración y prestación de servicios de salud	73,507,445	0
1314	Regalias	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	16,296,629	10,662,501
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	0	0				
1337	Transferencias por cobrar	8,986,006,602	6,389,134,173				
1384	Otras cuentas por cobrar	249,764	951,770				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0				

14	Préstamos por cobrar	0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0
1415	Préstamos concedidos	68,915,561	72,515,561	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-68,915,561	-72,515,561	2460	Créditos judiciales	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	44,941,038,178	46,683,075,970	2480	Administración y prestación de servicios de salud	0	0
1605	Terrenos	9,920,868,972	9,920,868,972	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1615	Construcciones en curso	5,031,258,027	4,450,131,316	25	Beneficios a los empleados	97,288,722,434	48,909,336,526
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	687,522,505	686,496,029
1640	Edificaciones	33,453,882,684	31,213,935,319	2514	Beneficios posempleo - pensiones	96,601,199,929	48,222,840,497
1645	Plantas, ductos y tuneles	14,252,504,181	14,252,504,181	27	Provisiones	692,926,918	899,937,000
1650	Redes, líneas y cables	14,907,068,129	14,907,068,129	2701	Litigios y demandas	692,926,918	899,937,000
1655	Maquinaria y equipo	795,776,348	786,026,348	2790	Provisiones diversas	0	0
1660	Equipo medico y científico	0	0				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	702,272,686	697,931,968				
1670	Equipos de comunicacion y computacion	385,077,125	348,420,968				
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	1,209,795,218	1,209,795,218				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	146,175,443	92,404,940				
1681	bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	29	Otros pasivos	1,677,133,791	7,242,601,916
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-32,366,410,819	-29,586,248,191	2901	Avances y anticipos recibidos	0	0
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-3,522,229,817	-1,634,763,199	2902	Recursos recibidos en administracion	378,651,043	7,144,119,168
				2903	Depósitos recibidos en garantía	98,482,748	98,482,748
				2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,992,531,900	41,159,381,186	2917	Anticipo de impuestos	0	0
1705	Bienes de uso Público e históricos y culturales en construcción	727,516,804	0	2990	Otros pasivos diferidos	1,200,000,000	0
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	56,840,747,582				
1715	Bienes históricos y culturales	81,022,854	81,022,854				
1721	Bienes de uso Público representados en bienes de arte y cultura	0	0				
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso publico (cr)	-16,036,716,341	-14,894,570,749				
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	0				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso publico (cr)	-1,120,038,999	-867,818,501		TOTAL PASIVO	113,910,973,716	73,264,831,530
19	Otros activos	28,351,303,371	24,521,453,611		PATRIMONIO		
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0				
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	27,949,675,527	24,422,970,863	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	54,239,273,969	93,020,248,823
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	34,447,920,149	33,632,905,647
1908	Recursos entregados en administracion	0	0	3110	Resultado del ejercicio	7,792,769,719	1,376,563,380

1909	Depósitos entregados en garantía	98,482,748	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regl	0	0
1926	Derechos en fideicomiso	303,145,095	0 3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del metod	11,037,026,192	10,927,245,838
1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversion (cr)	0	0 3149	Ganancias o pérdidas por aplicación del metodo	1,259,908,657	39,250,625
1953	Deterioro acumulado de propiedades de inversion (cr)	0	0 3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a	-80,319,537,001	-32,976,902,919
1970	Activos intangibles	0	0	TOTAL PATRIMONIO	54,239,273,969	93,020,248,823
	TOTAL ACTIVO	168,150,247,685	166,285,080,353	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	168,150,247,685	166,285,080,353
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Activos contingentes	0	0	Pasivos contingentes	0	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000 91	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	31,455,193,330	-4,685,103,580
8190	Otros activos contingentes	0	0 9149	Liquidación provisional de bonos pensionales	31,455,193,330	-4,685,103,580
83	Deudoras de control	6,988,724,100	6,671,131,937 9190	Otros pasivos contingentes	0	0
8315	Bienes y derechos retirados	1,184,474,740	1,183,626,740 93	Acreeedoras de control	2,059,631,119	-15,275,404,400
8347	Bienes entregados a terceros	3,315,876,112	3,315,876,112 9390	Otras cuentas acreedoras de control	2,059,631,119	-15,275,404,400
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0	Acreeedoras por el contra (DB)	-33,514,824,449	19,960,507,980
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,488,373,249	2,171,629,086 99	Pasivos contingentes por contra (DB)	-31,455,193,330	4,685,103,580
89	Deudoras por contra (CR)	-7,088,724,100	-6,771,131,937 9905	Acreeedoras de control por el contra (DB)	-2,059,631,119	15,275,404,400
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-100,000,000	-100,000,000 9915			
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	-6,988,724,100	-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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		30/09/2025	30/09/2024
4	INGRESOS	68,700,684,722	61,857,125,518
41	Ingresos fiscales	19,588,119,720	17,719,878,340
4105	Tributarios	15,672,711,076	14,281,437,637
4110	No tributarios	3,915,408,645	3,438,440,703
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	92,399,290	88,821,411
4390	Otros servicios	92,399,290	88,821,411
44	Transferencias y Subvenciones	49,020,165,711	44,048,425,767
4408	Sistema general de participaciones	23,571,757,747	19,845,780,013
4413	Sistema general de regalías	1,443,905,744	1,427,036,993
4421	Sistema general de seguridad social en salud	14,950,436,544	15,120,117,491
4428	Otras transferencias	9,054,065,677	7,655,491,270
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	61,206,557,494	59,645,669,086
51	Gastos de administración y de operación	6,979,570,310	6,201,709,836
5101	Sueldos y salarios	2,707,579,678	2,347,938,041
5102	Contribuciones imputadas	34,280,746	15,451,789
5103	Contribuciones efectivas	659,564,065	583,322,263
5104	Aportes sobre la nomina	116,524,700	110,081,300
5107	Prestaciones sociales	726,518,484	730,495,508
5108	Gastos de personal diversos	655,619,099	712,760,453
5111	Generales	1,840,145,411	1,486,824,276
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	239,338,127	214,836,206
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	2,969,758,540	2,799,072,661
5346	Deterioro de inversiones	0	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
5349	Deterioro de préstamos por cobrar	0	0
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5355	Deterioro de propiedades de inversión	0	0
5357	Deterioro de activos intangibles	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,091,648,070	2,047,169,847
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		30/09/2025	30/09/2024
5364	Depreciación de bienes de uso público	878,110,470	749,102,814
5365	Depreciación de bienes históricos y culturales	0	0
5366	Amortización de activos intangibles	0	0
5368	Provisión litigios y demandas	0	2,800,000
54	Transferencias y subvenciones	2,778,954,443	1,933,276,714
5423	Subvenciones	2,778,954,443	1,933,276,714
55	Gasto público social	48,478,274,201	48,711,609,876
5501	Educación	4,701,522,091	1,997,452,735
5502	Salud	30,965,859,772	29,476,740,713
5503	Agua potable y saneamiento básico	142,438,519	8,613,337,118
5504	Vivienda	1,430,454,085	138,159,653
5505	Recreación y deporte	0	80,694,152
5506	Cultura	1,577,367,169	331,585,874
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	8,864,715,628	7,190,382,034
5508	Medio ambiente	190,461,852	222,709,077
5550	Subsidios entregados	605,455,084	660,548,521
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	7,494,127,228	2,211,456,432
48	Otros ingresos	1,527,838,643	764,834,012
4802	Financieros	341,855,171	205,609,461
4808	Ingresos diversos	803,983,472	559,224,551
4811	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4813	Ganancias por la aplicacion del metodo de participacion patr	0	0
4830	Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	0
4831	Reversion de provisiones	382,000,000	
58	otros gastos	1,229,196,152	1,599,727,064
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	1,016,299,910	1,470,003,915
5811	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5812	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5813	Pérdidas por la aplicación del método de participación patr	0	0
5890	Gastos diversos	212,896,242	129,723,149
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	7,792,769,719	1,376,563,380


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
 ALCALDE MUNICIPAL


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



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

34,368,176,627 /	1,424,473,516	24.13
------------------	---------------	-------

Por cada peso que debe el Municipio, tiene \$24.13 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

34,368,176,627	0 /	1,424,473,516	24.13
----------------	-----	---------------	-------

Por cada peso que debe la institución tiene \$24.13 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

21,234,340,963 /	797,694,167	26.62
------------------	-------------	-------

Por cada peso que deben tienen \$26.62 efectivo (caja y Bancos) para cumplir con las obligaciones a corto plazo.

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

22,274,652,780 /	286,252,853	78
------------------	-------------	----

La cartera se está recuperando cada 78 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

34,368,176,627 -	1,424,473,516	\$32,943,703,111
------------------	---------------	------------------

El Municipio posee un capital de trabajo de \$32.943,703.111

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

113,910,973,716 /	168,150,247,685	67.74
-------------------	-----------------	-------

El endeudamiento que tiene la institución con sus proveedores y funcionarios equivale al 67.74%

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

54,239,273,969

168,150,247,685

32.26%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 32,26%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

7,494,127,228 /

68,700,684,722

10.91%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 10.91%

9. DEFICT NETO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

7,792,769,719 /

68,700,684,722

11.34%

El Municipio esta obteniendo un
resultado del ejercicio acumulado del 5.66%



MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS

Contadora

T.P 130671-T