



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual 31/01/2026	Periodo anterior 31/01/2025	PASIVO		Periodo actual 31/01/2026	Periodo anterior 31/01/2025
código	ACTIVO CORRIENTE	28,513,540,725	29,046,836,434	código	PASIVO CORRIENTE	622,060,684	1,597,773,708
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	16,436,436,953	20,144,369,244	23	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	24	Cuentas por pagar	272,902,242	1,254,160,186
13	Cuentas por cobrar	8,570,325,062	7,564,799,196	25	Beneficios a los empleados	349,158,442	343,613,521
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	3,506,778,710	1,337,667,994				
	ACTIVO NO CORRIENTE	135,048,477,117	133,358,526,132		PASIVO NO CORRIENTE	85,459,964,524	114,555,974,824
12	Inversiones e instrumentos derivados	4,402,904,223	6,443,074,528	23	Préstamos por pagar	14,564,913,591	13,528,367,428
13	Cuentas por cobrar	13,617,481,823	13,948,070,421	24	Cuentas por pagar	0	0
14	Préstamos por cobrar	0	0	25	Beneficios a los empleados	70,234,865,697	99,145,685,824
16	Propiedades, planta y equipo	46,899,294,612	46,250,215,958	27	Provisiones	300,000,000	1,082,926,918
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	41,179,771,554	42,045,557,736	29	Otros pasivos	360,185,236	798,994,654
19	Otros activos no corrientes	28,949,024,905	24,671,607,489		TOTAL PASIVO	86,082,025,208	116,153,748,532
	TOTAL ACTIVO	163,562,017,842	162,405,362,566		PATRIMONIO		
				31	Patrimonio de las entidades de gob	77,479,992,634	46,251,614,034
					TOTAL PATRIMONIO	77,479,992,634	46,251,614,034
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	163,562,017,842	162,405,362,566
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDO		
81	Activos contingentes	100,000,000	0	91	Pasivos contingentes	-4,930,253,922	-5,129,981,922
83	Deudoras de control	6,468,482,928	3,431,988,863	93	Acreedoras de control	-26,618,437,130	-6,176,989,179
89	Deudoras por contra (CR)	-6,568,482,928	-3,431,988,863	99	Acreedoras por contra (DB)	31,548,691,052	11,306,971,101

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 ENERO 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

código	ACTIVO	Periodo actual	Periodo anterior	código	PASIVO	Periodo actual	Periodo anterior
		31/01/2026	31/01/2025			31/01/2026	31/01/2025
	ACTIVO CORRIENTE	28,193,733,308	29,046,836,434		PASIVO CORRIENTE	622,060,684	1,597,773,708
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	16,436,436,953	20,144,369,244				
1105	Caja	0	4,270,500				
1110	Depósitos en instituciones financieras	16,423,857,202	20,127,518,993				
1120	Cuentas en Tránsito	0	0	23	Préstamos por pagar	0	0
1132	Efectivo uso restringido	12,579,751	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	272,902,242	1,254,160,186
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	52,564,092	524,621,377.24
1234	Instrumentos derivados con fines de especulación	0	0	2403	Transferencias por Pagar	0	140,282,341.30
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	0	0	2407	Recursos a favor de terceros	143,641,886	382,997,132.92
				2424	Descuentos de nómina	56,149,421	49,514,905.99
				2430	Subsidios asignados	0	-
13	Cuentas por cobrar	8,558,941,406	7,564,799,196	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	8,778,790	4,043,711.03
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	430,343,244	443,317,321				
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores	0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	-
1311	Ingresos no tributarios	-0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	9,129,169	745,800.00
1314	Regalías	0	0				
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	0	0	2480	Administración y prestación de servicios de salud	0	-
1337	Transferencias por cobrar	8,128,083,908	7,120,291,795	2490	Otras cuentas por pagar	2,638,884	151,954,918.00
1384	Otras cuentas por cobrar	514,254	1,190,080				

[illegible]

1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	8,809,969,130	8,697,450,583	2407	Recursos a favor de terceros		
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6,805,576,095	-6,132,223,515	2424	Descuentos de nomina		0
14	Préstamos por cobrar	0	0	2430	Subsidios asignados		0
1415	Préstamos concedidos	68,915,561	71,015,561	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-68,915,561	-71,015,561	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		0
16	Propiedades, planta y equipo	46,899,294,612	46,250,215,958	2460	Créditos judiciales		0
1605	Terrenos	12,670,369,865	9,920,868,972	2480	Administración y prestación de servicios de salud		0
1615	Construcciones en curso	5,055,206,077	4,495,950,948	2490	Otras cuentas por pagar		0
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	25	Beneficios a los empleados	70,234,865,697	99,145,685,824
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
1640	Edificaciones	33,453,882,684	33,453,882,684	2512	Beneficios a los empleados Largo plazo	686,555,413	663,914,824
1645	Plantas, ductos y tuneles	14,252,504,181	14,252,504,181	2514	Beneficios posempleo - pensiones	69,548,310,284	98,481,771,000
1650	Redes, líneas y cables	14,907,068,129	14,907,068,129	27	Provisiones	300,000,000	1,082,926,918
1655	Maquinaria y equipo	807,991,648	795,776,348	2701	Litigios y demandas	300,000,000	1,082,926,918
1660	Equipo médico y científico	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	716,272,686	702,272,686		Otros pasivos	360,185,236	798,994,654
1670	Equipos de comunicación y computación	640,274,190	385,077,125	29	Avances y anticipos recibidos	0	0
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,209,795,218	1,209,795,218	2901	Recursos recibidos en administración	360,185,236	700,511,906
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	172,731,491	132,284,123	2902	Depósitos recibidos en garantía	0	98,482,748
1681	Bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	2903	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-33,312,100,391	-3,522,229,817	2910	Anticipo de impuestos	0	0
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-3,699,701,167	-16,425,768,737	2917	Otros pasivos diferidos	0	0
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,179,771,554	42,045,557,736	2990	TOTAL PASIVO	86,082,025,208	116,153,748,532
1705	Bienes de uso Público e históricos y culturales en construcción	727,516,804	58,340,747,582		PATRIMONIO		
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	81,022,854				
1715	Bienes históricos y culturales	81,022,854	0				
1721	Bienes de uso Público representados en bienes de arte y cultura	0	-15,256,173,701				
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (cr)	-16,425,768,737	0				
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	-1,543,746,949				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-1,543,746,949	-1,120,038,999				
19	Otros activos	29,257,448,666	24,671,607,489				

1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	Patrimonio de las entidades de gobierno	77,479,992,634	46,251,614,034
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	28,949,024,905	24,573,124,741	31	Capital fiscal	80,021,186,252	80,021,186,252
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	3105	Resultados de ejercicios anteriores	35,972,234,196	34,446,579,938
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0	3109	Resultado del ejercicio	4,477,946,943	3,747,926,768
1908	Recursos entregados en administracion	0	0	3110	Impactos por la transicion al nuevo marco de regulacion	0	0
1909	Depósitos entregados en garantia	0	98,482,748	3145	Ganancias o pérdidas por la aplicacion del metodo de participacion	11,423,654,945	11,037,026,192
1926	Derechos en fideicomiso	308,423,761	0	3148	Ganancias o pérdidas por aplicación del metodo de participacion	48,205,819	1,259,908,657
1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversion (cr)	0	0	3149	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-54,463,235,521	-84,261,013,773
1953	Deterioro acumulado de propiedades de inversion (cr)	0	0	3151	TOTAL PATRIMONIO	77,479,992,634	46,251,614,034
1970	Activos intangibles	0	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	163,562,017,842	162,405,362,566
	TOTAL ACTIVO	163,562,017,842	162,405,362,566				
81	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
8120	Activos contingentes	100,000,000	100,000,000	91	Pasivos contingentes	-4,930,253,922	31,455,193,330
	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	31,455,193,330
8190	Otros activos contingentes	0	0	9149	Liquidación provisional de bonos pensionales	0	0
83	Deudoras de control	6,468,482,928	6,988,724,100	9190	Otros pasivos contingentes	0	0
8315	Bienes y derechos retirados	1,265,298,284	1,184,474,740	93	Acreeadoras de control	-26,618,437,130	2,059,631,119
8347	Bienes entregados a terceros	2,461,657,401	3,315,876,112	9390	Otras cuentas acreedoras de control	-26,618,437,130	2,059,631,119
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0				
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,741,527,243	2,488,373,249	99	Acreeadoras por el contra (DB)	31,548,691,052	-33,514,824,449
89	Deudoras por contra (CR)	-6,568,482,928	-7,088,724,100	9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	4,930,253,922	-31,455,193,330
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-100,000,000	-100,000,000	9915	Acreeadoras de control por el contra (DB)	26,618,437,130	-2,059,631,119
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	-6,468,482,928	-6,988,724,100				

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 ENERO 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/01/2026	31/01/2025
4	INGRESOS	9,177,057,950	8,258,194,849
41	Ingresos fiscales	1,529,228,377	2,348,311,133
4105	Tributarios	1,411,996,883	2,196,884,578
4110	No tributarios	117,231,694	151,426,557
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	6,597,504	7,434,448
4390	Otros servicios	6,597,504	7,434,448
44	Transferencias y Subvenciones	7,841,232,069	5,902,448,070
4408	Sistema general de participaciones	4,031,337,087	3,440,815,037
4413	Sistema general de regalías	0	0
4421	Sistema general de seguridad social en salud	3,129,153,344	2,070,853,881
4428	Otras transferencias	480,741,638	390,980,152
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	4,749,036,448	4,392,147,581
51	Gastos de administración y de operación	442,338,489	425,966,410
5101	Sueldos y salarios	313,962,460	266,866,235
5102	Contribuciones imputadas	390,827	5,198,871
5103	Contribuciones efectivas	1,738,645	4,753,000
5104	Aportes sobre la nómina	0	0
5107	Prestaciones sociales	77,530,384	68,865,153
5108	Gastos de personal diversos	6,574,998	28,957,900
5111	Generales	42,141,375	51,315,451
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	334,999,487	330,839,721
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	238,650,581	233,271,891
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0
5364	Depreciación de bienes de uso público	96,348,906	97,567,830
5365	Depreciación de bienes históricos y culturales	0	0
5366	Amortización de activos intangibles	0	0
5368	Provisión litigios y demandas	0	0
5374	Deterioro de Bienes de Uso publico	0	0
54	Transferencias y subvenciones	10,676,250	140,282,341
5423	Subvenciones	10,676,250	140,282,341
56	Gasto público social	3,861,022,222	3,495,089,109

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		31/01/2026	31/01/2025
5501	Educación	35,514,912	31,067,494
5502	Salud	3,877,532,143	3,386,428,575
5503	Agua potable y saneamiento básico	0	1,558,200
5504	Vivienda	0	0
5505	Recreación y deporte	0	0
5506	Cultura	0	0
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	34,661,517	63,311,189
5508	Medio ambiente	0	0
5550	Subsidios entregados	13,313,650	12,703,650
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4,428,021,502	3,866,047,068
48	Otros Ingresos	141,930,211	16,742,294
4802	Financieros	58,561,412	10,228,510
4808	Ingresos diversos	83,368,799	6,513,784
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	Reversión de provisiones	0	0
58	otros gastos	92,004,769	134,862,594
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	92,004,769	134,862,594
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	0	0
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4,477,946,943	3,747,926,768



CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL



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



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2026**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

28,193,733,308 /	622,060,684	45.32
------------------	-------------	-------

Por cada peso que debe el Municipio, tiene \$45.32 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

28,193,733,308	0 /	622,060,684	45.32
----------------	-----	-------------	-------

Por cada peso que debe la institución tiene \$45.32 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

16,436,436,953 /	272,902,242	60.23
------------------	-------------	-------

Por cada peso que deben tienen \$60.23 efectivo (caja y Bancos)

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

22,187,806,885 /	305,901,932	73
------------------	-------------	----

La cartera se está recuperando cada 73 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

28,193,733,308 -	622,060,684	\$27,571,672,624
------------------	-------------	------------------

El Municipio posee un capital de trabajo de \$27.571.672.624

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

86,082,025,208 /	163,562,017,842	52.63
------------------	-----------------	-------

El endeudamiento que tiene la institución con sus proveedores y funcionarios equivale al 52.63

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

77,479,992,634

163,562,017,842

47.37%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 47.37%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

4,428,021,502 /

9,177,057,950

48.25%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 48.25%

9. DEFICT NETO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

4,477,946,943 /

9,177,057,950

48.80%

El Municipio esta obteniendo un
resultado del ejercicio acumulado del 48.80%


MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contadora
T.P 130671-T