



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual 28/02/2026	Periodo anterior 28/02/2025	PASIVO		Periodo actual 28/02/2026	Periodo anterior 28/02/2025
código	ACTIVO CORRIENTE	29,960,925,282	29,294,712,051	código	PASIVO CORRIENTE	759,811,721	1,639,292,188
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	16,701,900,868	20,149,877,026	23	Préstamos por pagar	0	0
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	24	Cuentas por pagar	357,379,005	1,224,959,352
13	Cuentas por cobrar	8,988,748,637	7,414,765,812	25	Beneficios a los empleados	402,432,715	414,332,836
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	0	0
15	Inventarios	0	0	29	Otros pasivos	0	0
19	Otros activos	4,260,275,777	1,730,069,213		PASIVO NO CORRIENTE	85,907,091,723	114,407,086,539
	ACTIVO NO CORRIENTE	134,404,409,616	132,787,274,301	23	Préstamos por pagar	15,212,196,751	13,518,464,354
12	Inversiones e instrumentos derivados	4,402,904,223	6,443,074,528	24	Cuentas por pagar	0	0
13	Cuentas por cobrar	13,291,048,084	13,705,560,218	25	Beneficios a los empleados	70,034,709,736	99,006,710,613
14	Préstamos por cobrar	0	0	27	Provisiones	300,000,000	1,082,926,918
16	Propiedades, planta y equipo	46,678,009,755	46,019,042,160	29	Otros pasivos	360,185,236	798,994,654
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	41,083,422,648	41,947,989,906		TOTAL PASIVO	86,686,903,443	116,046,388,727
19	Otros activos no corrientes	28,949,024,905	24,671,607,489		PATRIMONIO		
	TOTAL ACTIVO	164,365,334,898	162,081,986,352	31	Patrimonio de las entidades de gob	77,698,431,455	46,035,597,625
					TOTAL PATRIMONIO	77,698,431,455	46,035,597,625
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164,365,334,898	162,081,986,352
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR		
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	-26,640,381,007	-6,198,211,505
89	Deudoras por contra (CR)	-6,568,482,928	-3,431,988,863	99	Acreedoras por contra (DB)	31,570,634,929	11,328,193,427

CRISTIAN DAVID-CESPÉDES CORREA
ALCALDE MUNICIPAL

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

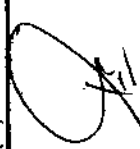


código	ACTIVO	Periodo actual 28/02/2026	Periodo anterior 28/02/2025	código	PASIVO	Periodo actual 28/02/2026	Periodo anterior 28/02/2025
	ACTIVO CORRIENTE	29,639,957,804	29,294,712,051		PASIVO CORRIENTE	759,811,721	1,839,292,198
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	16,701,900,868	20,149,877,026				
1105	Caja	5,252,715	4,270,500				
1110	Depósitos en instituciones financieras	16,684,068,402	20,133,026,775				
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	357,379,005	1,224,959,352
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0	0				
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	51,871,141	460,781,720.74
1233	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de	0	0	2403	Transferencias por Pagar	60,766,189	165,318,069.62
1234	Instrumentos derivados con fines de especulación	0	0	2407	Recursos a favor de terceros	166,238,106	445,303,116.23
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)			2424	Descuentos de nómina	52,949,865	47,076,313.99
				2430	Subsidios asignados	0	-
13	Cuentas por cobrar	8,987,364,981	7,414,765,812	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	12,704,098	24,769,720.03
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	573,662,809	137,117,059	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	-
1310	Impuestos por cobrar vigencias anteriores	0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	12,849,606	22,250,413.00
1311	Ingresos no tributarios	0	-0	2480	Administración y prestación de servicios de salud	0	14,941,561.50
1314	Regalías	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	-0	44,518,436.60
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	0	0				
1337	Transferencias por cobrar	8,413,187,918	7,276,458,673				
1384	Otras cuentas por cobrar	514,254	1,190,080				

[illegible]

1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	8,609,107,806	8,547,554,261	2407	Recursos a favor de terceros	0	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6,805,576,095	-6,132,223,515	2424	Descuentos de nomina	0	0
				2430	Subsidios asignados	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	70,015,561	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
1480	Deterioro acumulado de Préstamos por cobrar (cr)	-68,915,561	-70,015,561	2460	Créditos judiciales	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	46,678,009,755	46,019,042,160	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	5,069,885,327	4,495,950,948	25	Beneficios a los empleados	70,034,709,736	99,006,710,613
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	620,729,614	665,876,932
1640	Edificaciones	33,453,882,684	33,453,882,684	2514	Beneficios posempleo - pensiones	69,413,980,122	98,340,833,681
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	2790	Provisiones diversas	0	0
1660	Equipo medico y científico	0	0				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	716,272,686	702,272,686				
1670	Equipos de comunicacion y computacion	640,274,190	385,077,125				
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	1,209,795,218	1,209,795,218				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	172,731,491	132,284,123				
1681	Bienes de arte y cultura	25,000,000	25,000,000	29	Otros pasivos	360,185,236	798,984,654
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-33,548,064,498	-30,739,208,438	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 administracion	360,185,236	700,511,906
				2903	Depósitos recibidos en garantía	0	98,482,748
				2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	41,083,422,648	41,947,989,906	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	0	0
1710	Bienes de uso Público en servicio	58,340,747,582	58,340,747,582				
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)	-16,522,117,643	-15,353,741,531				
1786	Depreciación acumulada de bienes históricos y culturales (cr)	0	0				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso publico (cr)	-1,543,746,949	-1,120,038,999				
19	Otros activos	29,258,608,727	24,671,607,489		TOTAL PASIVO	86,666,903,443	116,046,388,727
					PATRIMONIO		

1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	Patrimonio de las entidades de gobierno	77,698,431,455	46,035,597,625
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	35,971,137,662	34,446,579,938
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0	3109	Resultado del ejercicio	4,697,482,298	3,531,910,359
1908	Recursos entregados en administración	0	0	3110	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
1909	Depósitos entregados en garantía	0	98,482,748	3145	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	11,423,654,945	11,037,026,192
1926	Derechos en fideicomiso	309,583,821	0	3148	Ganancias o pérdidas por aplicación del método de participación	48,205,819	1,259,908,657
1952	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (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 inversión (cr)	0	0	3151	TOTAL PATRIMONIO	77,698,431,455	46,035,597,625
1970	Activos intangibles	0	0	0			
	TOTAL ACTIVO	164,365,334,998	162,081,986,352		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164,365,334,998	162,081,986,352
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
81	Activos contingentes	0	0	0		0	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000	91	Pasivos contingentes	-4,930,253,922	31,455,193,330
8190	Otros activos contingentes	100,000,000	100,000,000	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4,930,253,922	31,455,193,330
83	Deudoras de control	6,468,482,928	6,988,724,100	9190	Liquidación provisional de bonos pensionales	0	0
8315	Bienes y derechos retirados	1,265,298,284	1,184,474,740	93	Otros pasivos contingentes	0	0
8347	Bienes entregados a terceros	2,461,657,401	3,315,876,112	9390	Acreeedoras de control	-26,640,381,007	2,059,631,119
8371	saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0	0		Otras cuentas acreedoras de control	-26,640,381,007	2,059,631,119
8390	Otras cuentas deudoras de control	2,741,527,243	2,488,373,249	99	Acreeedoras por el contra (DB)	31,570,634,929	-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	Acreeedoras de control por el contra (DB)	26,640,381,007	-2,059,631,119
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	-6,468,482,928	-6,988,724,100				


CRISTIAN DAUB CESPEDES CORREA
 ALCALDE MUNICIPAL


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



MUNICIPIO DE YARUMAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FEBRERO 01 AL 28 DE FEBRERO 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		28/02/2026	28/02/2025
4	INGRESOS	15,210,186,913	14,684,792,907
41	Ingresos fiscales	2,655,955,632	4,251,290,851
4105	Tributarios	2,293,422,137	3,523,723,127
4110	No tributarios	362,533,495	727,567,724
4111	Regalías	0	0
4195	Devoluciones y descuentos (db)	0	0
43	Venta de servicios	14,924,384	17,743,368
4390	Otros servicios	14,924,384	17,743,368
44	Transferencias y Subvenciones	12,539,306,896	10,315,758,688
4408	Sistema general de participaciones	6,562,616,802	5,810,203,690
4413	Sistema general de regalías	0	0
4421	Sistema general de seguridad social en salud	5,134,549,698	3,745,760,917
4428	Otras transferencias	842,140,396	759,794,081
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
5	GASTOS	10,448,614,357	10,946,006,729
51	Gastos de administración y de operación	1,081,885,582	1,037,821,046
5101	Sueldos y salarios	634,751,030	544,648,867
5102	Contribuciones imputadas	888,709	7,319,451
5103	Contribuciones efectivas	103,142,631	77,597,425
5104	Aportes sobre la nómina	15,344,300	12,849,500
5107	Prestaciones sociales	155,060,768	137,730,306
5108	Gastos de personal diversos	61,194,179	99,652,028
5111	Generales	111,503,965	157,823,469
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	687,312,500	659,591,349
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	474,614,688	464,445,689
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	0
5364	Depreciación de bienes de uso público	192,697,812	195,135,660
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	198,654,200	366,255,219
5423	Subvenciones	198,654,200	
55	Gasto público social	8,500,762,076	73,191,880

Codigo	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior
		28/02/2026	28/02/2025
5501	Educación	94,869,453	6,893,344,872
5502	Salud	7,818,431,383	14,008,724
5503	Agua potable y saneamiento básico	2,319,515	49,416,445
5504	Vivienda	6,806,800	0
5505	Recreación y deporte	0	31,982,333
5506	Cultura	21,611,700	1,772,562,838
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	463,061,874	22,606,517
5508	Medio ambiente	5,466,300	25,235,505
5550	Subsidios entregados	88,194,950	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4,761,572,556	
48	Otros ingresos	191,925,599	20,024,106
4802	Financieros	85,915,155	123,880,002
4808	Ingresos diversos	106,010,444	0
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	256,015,857	250,779,926
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	215,982,209	250,779,926
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	28,545,648	0
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	11,488,000	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4,697,482,298	3,531,910,359


CRISTIAN DAVID CESPEDES CORREA
 ALCALDE MUNICIPAL


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



**MUNICIPIO DE YARUMAL
INDICES FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO 2026**

1. LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES

29,639,957,804 /	759,811,721	39.01
------------------	-------------	-------

Por cada peso que debe el Municipio , tiene \$39.01 para cubrir sus obligaciones a corto plazo

2. PRUEBA ACIDA

ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES

29,639,957,804	0 /	759,811,721	39.01
----------------	-----	-------------	-------

Por cada peso que debe la institución tiene \$39.01 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin tener en cuenta los inventarios.

3. PRUEBA DE ALTA LIQUIDEZ

EFFECTIVO / CUENTAS POR PAGAR

16,701,900,868 /	357,379,005	46.73
------------------	-------------	-------

Por cada peso que deben tienen \$46.73 efectivo (caja y Bancos)

4. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR / VENTAS DIA

22,289,796,721 /	253,503,115	88
------------------	-------------	----

La cartera se está recuperando cada 88 días

5. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

29,639,957,804 -	759,811,721	\$28,880,146,084
------------------	-------------	------------------

El Municipio posee un capital de trabajo de \$28,880,146.084

6. ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS

86,666,903,443 /	164,365,334,898	52.73
------------------	-----------------	-------

El endeudamiento que tiene la institución con sus proveedores y funcionarios equivale al 52.73

7. RAZON DE PATRIMONIO

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVOS

77,698,431,455

164,365,334,898

47.27%

Los activos son financiados por el patrimonio en un 47.7%

8. UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL

EXCEDENTE OPERACIONAL/ INGRESOS OPERACIONALES

4,761,572,556 /

15,210,186,913

31.31%

El Municipio esta obteniendo un resultado operacional del 31.31%

9. DEFICIT NETO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO / TOTAL INGRESOS

4,697,482,298 /

15,210,186,913

30.88%

El Municipio esta obteniendo un
resultado del ejercicio acumulado del 30.88%


MARYCELLY AGUDELO-BARRIENTOS
Contadora
T.P 130671-T