MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CÓDIGO	ACTIVO	DIC-25	DIC-24
	CORRIENTE	**21.012.246.204.35**	**21.494.398.992.55**
11	**Efectivo**	**2.327.719.100.67**	**2.444.023.164.56**
1105	Caja	-	-
1110	Depócitos en Instituciones Financieras	2.327.719.100.67	2.444.023.164.56
1133	Certificados de depósito a término	-	-
12	**Inversiones e instrumentos derivados**	**486.877.814.58**	**486.877.814.58**
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por	65.500.000.00	65.500.000.00
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por	421.377.814.58	421.377.814.58
13	**Cuentas por cobrar**	**7.895.853.845.68**	**9.786.433.542.59**
1305	Impuestos por cobrar vigencia actual	2.756.451.593.63	4.294.331.471.54
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributa	2.179.232.718.62	2.685.404.848.62
1337	transferencias por cobrar	3.892.473.167.87	3.739.000.856.87
1384	Otras cuentas x cobrar	30.731.00	30.731.00
1386	deterioro acumulado de cuentas x cobrar	-932.334.365.44	-932.334.365.44
14	**DEUDORES**	**-**	**-**
1401	Ingresos no tributarios	-	-
1406	Venta de Bienes	-	-
1408	Venta de servicios públicos	-	-
1413	transferencias por cobrar	-	-
1420	Avances y anticipos	-	-
1470	Otros Deudores	-	-
19	**OTROS ACTIVOS**	**10.301.795.443.42**	**8.777.064.470.82**
1902	Plan de activos para beneficios a los empleac	235.819.032.55	235.819.032.55
1904	Plan de activos para beneficios a los empleac	8.524.879.338.27	8.524.879.338.27
1908	Recursos entregados en Contraprestacion	1.524.730.972.60	0.00
1970	Intangibles	161.528.025.00	161.528.025.00
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles	-145.161.925.00	-145.161.925.00
1999	Valorizaciones	-	0.00

CÓDIGO	PASIVO	DIC-25	DIC-24
	CORRIENTE	**10.798.417.815.66**	**11.272.001.924.94**
23	**Prestamos por Pagar**	**1.976.402.528.00**	**2.455.474.949.00**
2313	Operaciones de credito público	-	-
2314	Financiamiento interno de largo plazo	1.976.402.528.00	2.455.474.949.00
24	**Cuentas Por Pagar**	**399.733.568.00**	**426.109.218.00**
2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	399.733.568.00	426.109.218.00
2407	Recursos a favor de terceros	-	-
2424	Descuentos de nomina	-	-
2445	Impuesto al valor agregado	-	-
2436	Retención en la Fuente e Impuestos	-	-
2480	Administracion y prestacion de servicios de s	-	-
2490	Otras cuentas x pagar	-	-
25	**Beneficio a empleados**	**8.422.281.719.66**	**8.390.417.757.94**
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	-	-
2510	Pensiones po pagar	-	-
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	197.137.081.67	165.273.119.95
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	133.020.089.00	133.020.089.00
2514	Beneficios pos empleo - pensiones	8.092.124.548.99	8.092.124.548.99
27	**Provisiones**	**-**	**-**
2715	Provisión para prestaciones sociales	-	-
2720	Provisión para pensiones	-	-
2790	Provisiones Diversas	-	-
29	**Otros Pasivos**	**-**	**-**
2905	Recaudos a favor de terceros		
2996	Obligaciones en investigación administrativa	-	-
		-	-

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CÓDIGO	ACTIVO	DIC-25	DIC-24	CÓDIGO	PASIVO	DIC-25	DIC-24
	NO CORRIENTE	**50.262.144.993.61**	**50.595.058.305.17**		**NO CORRIENTE**	-	-
12	**Inversiones e instrumentos derivados**	-	-	**23**	**Prestamo x Pagar**	-	-
1207	Inversiones Entidades no Controladas	-	-	2314	Financiamiento interno largo plazo	-	-
1208	Inversiones Patrimoniales Entidades Controla	-	-		Operaciones de credito publico	-	-
1280	Provision Proteccion Inversiones	-	-				
13	**Cuentas x cobrar**	-	-	**24**	**Cuentas por Pagar**	-	-
1385	Deterioro acumulado de cuentas x cobrar	-	-	2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	-	-
				2407	Recaudo favor terceros	-	-
16	**Propiedad Planta y Equipo**	**33.358.443.246.55**	**33.928.156.151.11**				
1605	Terrenos	16.265.898.602.00	16.265.898.602.00	**25**	**Beneficio a empleados**	-	-
1635	Bienes muebles en bodega	-	-	2511	Beneficio a los empleados corto plazo	-	-
1640	Edificaciones	14.819.491.819.11	14.819.491.819.11	2514	Beneficio pos empleo- pensiones	-	-
1645	Plantas ductos y túneles	3.816.171.902.00	3.816.171.902.00				
1650	Redes Líneas y Cables	393.455.889.00	393.455.889.00	**27**	**Provisiones**	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	575.755.462.00	575.755.462.00	2790	Otras provisiones	-	-
1665	Muebles.Enseres y Equipos de Oficina	284.239.245.00	284.239.245.00				
1670	Equipos de Comunicación y Computación	276.970.774.00	276.970.774.00				
1675	Equipo Transporte tracción y elevación	687.000.000.00	687.000.000.00		**PASIVO**	**10.798.417.815.66**	**11.272.001.924.34**
1680	equipo de comedor despensa y cocina	11.815.700.00	11.815.700.00				
1685	Depreciación Acumulada	(3.772.356.147)	(3.202.643.242)				
17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**	**16.903.701.747.06**	**16.666.902.154.06**	**31**	**Patriminio de las entidades de gobierno**	**60.475.973.382.30**	**60.817.455.371.43**
1705	Bienes de beneficio y uso público en construc	2.775.593.254.88	2.775.593.254.88	3105	Capital Fiscal	22.535.143.687.26	22.535.143.687.26
1710	Bienes de beneficio y uso público	14.777.287.312.18	14.412.351.047.18	3109	Resultados de ejercicios anteriores	30.731.810.022.56	30.322.516.996.38
1715	Bienes históricos y culturales	121.341.108.00	121.341.108.00	3110	Resultado del ejercicio	-341.481.988.75	409.293.124.81
1785	Amortización bienes de uso publico	(770.519.928)	(642.383.256)	3120	Superávit por donación		
				3125	Patrimonio público incorporado	-	-
19	**OTROS ACTIVOS**	-	-	3128	Provisiones, Agotamiento y Depreciacion	-	-
1901	Reserva Financiera Actuarial pensiones	-	-	3145	Impactos por la transicion al nuevo marco	-	-

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CÓDIGO	ACTIVO	DIC-25	DIC-24	CÓDIGO	PASIVO	DIC-25	DIC-24
1905	Gastos pagados por anticipado	-	-	3149	Inversiones en Sociedades	117.360.079.82	117.360.079.82
1910	Cargos Diferidos	-	-	3151	Ganancias o perdidas plan de beneficios	7.133.141.381.41	7.133.141.381.41
1970	Intangibles	-	-				
1975	Amortización acumulada intangibles	-	-				
1996	Bienes y derechos en investigación administr	-	-				
1999	Valorizaciones	-	-				
	ACTIVO	**71.274.391.197.96**	**72.089.457.297.72**		**PATRIMONIO**	60.475.973.382.30	60.817.455.371.43
	TOTAL ACTIVO	**71.274.391.197.96**	**72.089.457.297.72**		**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**	71.274.391.197.96	72.089.457.256.42
	Cuentas de Orden Deudoras	**1.020.735.937.00**	**1.020.735.937.00**		**Cuentas de Orden Acreedoras**	1.020.735.937.00	1.020.735.937.00

***Certificación Estados Contables Básicos**: Saldos tomados fielmente de los libros de Contabilidad, Régimen de Contabilidad Pública*

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 111821-T

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CODIGO	ACTIVO	Dic-25	dic-24	CODIGO	PASIVO	Dic-25	dic-24
	CORRIENTE	**21.012.246.204.35**	**21.494.398.992.55**		**CORRIENTE**	**10.798.417.815.66**	**11.272.001.924.34**
11	Efectivo	2.327.719.100.67	2.444.023.164.56	22	Emision y colocacion de titulos de deuda	-	-
12	Inversiones e instrumentos derivados	486.877.814.58	486.877.814.58	23	Operaciones de financiamiento	1.976.402.528.00	2.455.474.949.00
13	Cuentas por cobrar	7.895.853.845.68	9.786.433.542.59	24	Cuentas Por Pagar	399.733.568.00	426.109.218.00
14	Deudores	-	-	25	Beneficio a empleados	8.422.281.719.66	8.390.417.757.34
19	Otros Activos	10.301.795.443.42	8.777.064.470.82	27	Provisiones	-	-
				29	Otros Pasivos	-	-
	NO CORRIENTE	**50.262.144.993.61**	**50.595.058.305.17**		**NO CORRIENTE**	-	-
12	Inversiones e instrumentos derivados	-	-	22	Emision y colocacion de titulos de deuda	-	-
13	Cuentas por cobrar	-	-	23	Prestamo x pagar	-	
14	Deudores	-	-	24	Cuentas Por Pagar	-	-
16	Propiedad Planta y Equipo	33.358.443.246.55	33.928.156.151.11	25	Beneficio a empleados	-	-
17	Bienes de Beneficio y uso publico	16.903.701.747.06	16.666.902.154.06	27	Provisiones	-	-
18	Recursos naturales y del Ambiente	-	-	29	Recaudo a favor de terceros	-	-
19	Otros Activos	-	-				
					TOTAL PASIVO	**10.798.417.815.66**	**11.272.001.924.34**
					TOTAL PATRIMONIO	**60.475.973.382.30**	**60.817.455.371.43**
				31	Patrimonio de las entidades de gobierno	60.475.973.382.30	60.817.455.371.43
	TOTAL ACTIVO	**71.274.391.197.96**	**72.089.457.297.72**		**TOTAL PASIVO Y PATRIM.**	**71.274.391.197.96**	**72.089.457.296.42**
	Cuentas de Orden Deudoras	**1.020.735.937.00**	**1.020.735.937.00**		**Cuentas de Orden Acreedoras**	**1.020.735.937.00**	**1.020.735.937.00**

Certificación Estados Contables Básicos *: Saldos tomados fielmente de los libros de Contabilidad, Régimen de Contabilidad Pública*

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 169774-T

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE

ESTADO DE RESULTADOS

CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL Dic -31-2025	PERIODO ACTUAL Dic_31_2024
	INGRESOS OPERACIONALES	**26.977.075.243.92**	**27.148.808.108.44**
41	**INGRESOS FISCALES**	**6.932.196.389.20**	**6.409.501.223.40**
4105	Tributarios	7.280.036.864.26	5.977.033.685.04
4110	No Tributarios	761.890.635.94	793.703.636.36
4195	Devoluciones y Descuentos débito	(1.109.731.111.00)	(361.236.098.00)
44	**Transferencias y subvenciones**	**20.044.878.854.72**	**20.739.306.885.04**
4408	sistema general de participaciones	12.631.491.005.86	9.893.184.272.00
4413	Sistema general de regalias	38.015.890.00	747.194.289.00
4421	del sistema gral de seguridad social	5.330.319.275.70	8.443.772.805.50
	GASTOS OPERACIONALES	**25.410.474.932.17**	**22.633.428.526.91**
51	**De Administración y operación**	**5.521.806.100.72**	**8.888.798.295.89**
5101	sueldos y salarios	1.555.043.937.00	1.475.318.035.00
5103	contribuciones efectivas	1.057.746.462.89	4.910.225.539.91
5104	Aportes sobre la nomina	48.857.800.00	67.992.729.00
5107	Prestaciones sociales	893.478.837.72	583.663.899.03
5108	Gastos de personal diversos	105.391.992.00	67.315.742.00
5111	Generales	1.861.287.071.11	1.784.282.350.95
53	**Provision, depreciación y agotamiento**	**2.633.311.497.20**	**915.306.367.54**
5347	Deterioro de cuentas x cobrar	1.875.461.924.20	
5360	Depreciacion propiedad planta y equipo	569.712.901.00	622.238.591.00
5364	Depreciación bienes de usu público	128.136.672.00	138.814.728.00
5368	Provisión litigios y demandas	60.000.000.00	154.253.048.54
54	**Transferencias**	**707.516.769.55**	**707.669.191.00**
5401	Transferencias al sector privado	-	-
5413	Sistema General de Regalias	-	
5423	otras transferencias	707.516.769.55	707.669.191.00
55	**Gasto Social**	**16.547.840.564.70**	**12.121.654.672.48**
5501	Educación	671.847.556.00	446.600.634.00
5502	Salud	10.687.880.851.70	6.528.392.713.99
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	821.732.885.00	134.739.805.00
5505	Recreacion y Deporte	105.574.139.00	150.987.608.00
5506	Cultura	131.561.000.00	146.883.500.00
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	3.602.309.112.00	4.046.478.719.27
5508	Medio ambiente	12.045.871.00	2.000.000.00
5550	Subsidios asignados	514.889.150.00	665.571.692.22
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**1.566.600.311.75**	**4.515.379.581.53**

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE

ESTADO DE RESULTADOS

CON CORTE A DIIEMBRE 31 de 2025

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL Dic -31-2025	PERIODO ACTUAL Dic_31_2024
48	**OTROS INGRESOS**	**73.126.801.50**	**42.177.336.81**
4802	Financieros	73.126.801.50	29.835.363.81
4808	Otros ingresos ordinarios	-	12.341.973.00
58	**OTROS GASTOS**	**1.981.209.102.00**	**4.148.263.794.16**
5802	comisiones	-	27.323.430.00
5804	Financieros	312.618.982.00	354.577.840.16
5890	Gastos diversos	407.653.812.00	3.617.393.075.00
5893	Devoluciones y dtos ingresos fiscales	1.260.936.308.00	148.969.449.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**(341.481.988.75)**	**409.293.124.18**

Certificación Estados Contables Básicos *: Saldos tomados fielmente de los libros de Contabilidad,*
Régimen de Contabilidad Pública

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 111821-T

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE

ESTADO DE RESULTADOS

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL DIC-31- 2025	PERIODO ACTUAL DIC - 31 -2024
	INGRESOS OPERACIONALES	**26.977.075.243.92**	**27.148.808.108.44**
41	Ingresos Fiscales	6.932.196.389.20	6.409.501.223.40
43	Venta de Servicios	-	-
44	Transferencias	20.044.878.854.72	20.739.306.885.04
	GASTOS OPERACIONALES	**25.410.474.932.17**	**22.633.428.526.91**
51	De Administración	5.521.806.100.72	8.888.798.295.89
52	De Operación	-	-
53	Provision Depreciaciones y amortizaciones	2.633.311.497.20	915.306.367.54
54	Transferencias	707.516.769.55	707.669.191.00
55	Gasto social	16.547.840.564.70	12.121.654.672.48
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**1.566.600.311.75**	**4.515.379.581.53**
	OTROS INGRESOS	**73.126.801.50**	**42.177.336.81**
48	Otros Ingresos	73.126.801.50	42.177.336.81
	OTROS GASTOS	**1.981.209.102.00**	**4.148.263.794.16**
58	Otros Gastos	1.981.209.102.00	4.148.263.794.16
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-341.481.988.75**	**409.293.124.18**

Certificación Estados Contables Básicos *: Saldos tomados fielmente de los libros de Contabilidad, Régimen de Contabilidad Pública*

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 111821-T

MUNICIPIO DE OBANDO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2024	**60.817.455.371.48**
Variaciones patrimoniales vigencia 2025	**-341.481.989.18**
Saldo del patrimonio a diciembre de 2025	**60.475.973.382.30**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		**67.811.135.86**
3105	Capital Fiscal	0.00
3110	Resultado del Ejercicio	67.811.135.86
3115	Ganancias o pérdidas plan de beneficios	0.00
3120	Superavit por Donacion	0.00
3125	Patrimonio publico incorporado	0.00
3128	Provisiones,.agotamiento y depreciaciones	0.00
3149	Ganancias o perdidas plan de beneficios	0.00
DISMINUCIONES:		**409.293.124.18**
3105	Capital Fiscal	0.00
3109	Resultados de ejercicios anteriores	409.293.124.18
3115	Superávit por valorización	**0.00**
3115	Ganancias o pérdidas plan de beneficios	**0.00**
3125	Patrimonio publico incorporado	**0.00**
3128	Provisiones,.agotamiento y depreciaciones	**0.00**
3149	Inversiones en Asociadas	0.00
	Variaciones patrimoniales 2025	**-341.481.988.32**

Certificación Estados Contables Básicos *: Saldos tomados fielmente de los libros de Contabilidad Régimen de Contabilidad Pública*

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 111821-T

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
Indicadores Financieros a Junio 31 de 2025

A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:

Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalua la liquidez necesaria para que la entidad continue su funcionamiento

1. RAZÓN CORRIENTE

	2025		2024	
Activo Corriente o circulante	21.012.246.204	1.95	21.494.398.993	1.91
Pasivo Corriente o circulante	10.798.417.816		11.272.001.925	

Indica que el Municipio de Obando por cada peso que debe a corto plazo al 31 de diciembre de 2025 tiene $ 1.95 para respaldar la obligación.

2. PRUEBA ÁCIDA

	2025		2024	
Activo Corriente - Inventario	21.012.246.204	1.95	21.494.398.993	1.91
Pasivo Corriente	10.798.417.816		11.272.001.925	

Llamada tambien liquidez inmediata, revela la capacidad del Municipio para cancelar sus obligaciones corrientes sin depender de la venta de sus inventarios; significa que por cada peso de deuda el Municipio cuenta con $ 1.95 para cancelarlas (El Municipio no posee inventarios para la venta). Cuando se registra en la cuenta de inventarios, estos son entregados de forma inmediata.

3. CAPITAL DE TRABAJO

2025			2024		
Activo Corriente - Pasivo Corriente			Activo Corriente - Pasivo Corriente		
21.012.246.204.35	10.798.417.815.66	10.213.828.389	21.494.398.993	11.272.001.925	10.222.397.068

Indica que el Municipio tiene $10.213.828.389 como margen de seguridad para cancelar sus pasivos,frente a $10.222.397.068 del año anterio anterior

4.SOLIDEZ

	2025		2024	
Activo Total	71.274.391.198	6.60	72.089.457.298	6.40
Pasivo Total	10.798.417.816		11.272.001.925	

Significa que el municipio dispone de $ 6,56 en activos por cada peso que adeuda para la vigencia 2025

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
Indicadores Financieros a Junio 31 de 2025

B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA

Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones

1. ENDEUDAMIENTO TOTAL

	2025		2024	
Pasivo Total	10.798.417.816	0.15	11.272.001.925	0.16
Activo Total	71.274.391.198		72.089.457.298	

Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, $0,15 han sido financiados por terceros, frente a $0,16 del año anterior.

2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO

	2025		2024	
Pasivo Corriente	10.798.417.816	1.00	11.272.001.925	1.00
Pasivo Total	10.798.417.816		11.272.001.925	

Significa que el 100% de deuda del municipio es del corto plazo.

3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL

	2025		2024	
Capital Contable	60.475.973.382	5.6	60.817.455.371	5.4
Pasivo Total	10.798.417.816		11.272.001.925	

Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, el municipio cuenta con $5,6 para cubrir dicha acreencia

4. APALANCAMIENTO

	2025		2024	
Pasivo Total	10.798.417.816	0.18	11.272.001.925	0.19
Patrimonio	60.475.973.382		60.817.455.371	

Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeuda $0,18 para la vigencia 2025 frente a $0,19 del año anterio

MUNICIPIO DE OBANDO VALLE
NIT 891900902-3
Indicadores Financieros a Junio 31 de 2025

C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos de la Empresa.

1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO

	2025		2024	
Utilidad Neta	(341.481.989)	-0.48%	409.293.125	0.6%
Activo Total	71.274.391.198		72.089.457.298	

Significa que el Activo Total del municipio en su circulo operacional, presentó una perdida del 0,48%

DIEGO ARMANDO ORTIZ BUITRAGO
ALCALDE

ELIANA RENDON RENDON
SECRETARIA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

OSCAR FABIAN LLANOS VIDAL
CONTADOR T.P. 111821-T